

**"Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар есептілігінің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды табыс ету қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына өзгерістер мен толықтырулар енгізу туралы**

### *Күшін жойған*

Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2018 жылғы 29 маусымдағы № 138 қаулысы. Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде 2018 жылғы 14 қыркүйекте № 17369 болып тіркелді. Күші жойылды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2025 жылғы 24 желтоқсандағы № 102 қаулысымен

**Ескерту. Күші жойылды - ҚР Ұлттық Банкі Басқармасының 24.12.2025 № 102 (алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі) қаулысымен.**

"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі және "Мемлекеттік статистика туралы" 2010 жылғы 19 наурыздағы Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің Басқармасы ҚАУЛЫ ЕТЕДІ:

1. "Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар есептілігінің тізбесін, нысандарын, мерзімдерін және оларды табыс ету қағидаларын бекіту туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2014 жылғы 24 қыркүйектегі № 178 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 10117 болып тіркелген, 2015 жылғы 19 наурызда "Егемен Қазақстан" газетінде № 52 (28530) жарияланған) мынадай өзгерістер мен толықтырулар енгізілсін:

1-тармақта:

8) тармақша мынадай редакцияда жазылсын:

"8) осы қаулының 8-қосымшасына сәйкес репо, кері репо операциялары туралы есептің нысаны";

мынадай мазмұндағы 11-2) тармақшамен толықтырылсын:

"11-2) осы қаулыға 11-2-қосымшаға сәйкес ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есептің нысаны";

2-тармақ мынадай редакцияда жазылсын:

"2. Ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей электрондық форматта осы қаулының 1-тармағының 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 10), 11) және 11-2) тармақшаларында көзделген есептілікті ұсынады.";

1-қосымшаға сәйкес Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар есептілігінің тізбесі мынадай мазмұндағы 12) тармақшамен толықтырылсын:

"12) ипотекалық ұйымдардың баланстық және баланстан тыс шоттарындағы қалдықтар туралы есеп.";

2-қосымшаға сәйкес нысан бойынша екінші деңгейдегі банктерде орналастырылған салымдардың, корреспонденттік және ағымдағы шоттардың талдамасы туралы есеп осы қаулыға 1-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

3-қосымшаға сәйкес нысан бойынша бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп осы қаулыға 2-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

4-қосымшаға сәйкес нысан бойынша берілген қарыздар туралы есеп осы қаулыға 3-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

5-қосымшаға сәйкес нысан бойынша активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп осы қаулыға 4-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

6-қосымшаға сәйкес нысан бойынша қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп осы қаулыға 5-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

7-қосымшаға сәйкес нысан бойынша заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп осы қаулыға 6-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

8-қосымшаға сәйкес нысан бойынша репо, кері репо операциялары туралы есеп осы қаулыға 7-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

9-қосымшаға сәйкес нысан бойынша салымдар мен ағымдағы, корреспонденттік шоттар туралы есеп осы қаулыға 8-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

10-қосымшаға сәйкес нысан бойынша тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп осы қаулыға 9-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

11-қосымшаға сәйкес нысан бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен

бір ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп осы қаулыға 10-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

11-1-қосымшаға сәйкес нысан бойынша қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаның активтерінің, міндеттемелерінің құрылымы және капиталы, кірістері мен шығыстары туралы есеп осы қаулыға 11-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын;

осы қаулыға 12-қосымшаға сәйкес редакциядағы 11-2-қосымшамен толықтырылсын;

12-қосымшаға сәйкес нысан бойынша Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидалары осы қаулыға 13-қосымшаға сәйкес редакцияда жазылсын.

2. Зерттеулер және статистика департаменті (Тутушкин В.А.) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген тәртіппен:

1) Заң департаментімен (Сәрсенова Н.В.) бірлесіп осы қаулыны Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркеуді;

2) осы қаулы мемлекеттік тіркелген күннен бастап күнтізбелік он күн ішінде оны қазақ және орыс тілдерінде "Республикалық құқықтық ақпарат орталығы" шаруашылық жүргізу құқығындағы республикалық мемлекеттік кәсіпорнына ресми жариялау және Қазақстан Республикасы нормативтік құқықтық актілерінің эталондық бақылау банкіне енгізу үшін жіберуді;

3) осы қаулыны ресми жарияланғаннан кейін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ресми интернет-ресурсына орналастыруды;

4) осы қаулы мемлекеттік тіркелгеннен кейін он жұмыс күні ішінде Заң департаментіне осы қаулының осы тармағының 2), 3) тармақшаларында және 3-тармағында көзделген іс-шаралардың орындалуы туралы мәліметтерді ұсынуды қамтамасыз етсін.

3. Қаржылық қызметтерді тұтынушылардың құқықтарын қорғау және сыртқы коммуникациялар басқармасы (Терентьев А.Л.) осы қаулы Қазақстан Республикасының Әділет министрлігінде мемлекеттік тіркелгеннен кейін күнтізбелік он күн ішінде оны мерзімді баспасөз басылымдарында ресми жариялауға жіберуді қамтамасыз етсін.

4. Осы қаулының орындалуын бақылау Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Төрағасының орынбасары Ж.Б. Құрмановқа жүктелсін.

5. Осы қаулы алғашқы ресми жарияланған күнінен кейін күнтізбелік он күн өткен соң қолданысқа енгізіледі.

Ұлттық Банк  
Төрағасы

Д. Ақышев

"КЕЛІСІЛДІ"

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық экономика министрлігі  
Статистика комитетінің Төрағасы

\_\_\_\_\_ Н. Айдапкелов

2018 жылғы 12 қыркүйек

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына

1-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына

2-қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан Екінші деңгейдегі банктерде орналастырылған салымдардың, корреспонденттік және ағымдағы шоттардың талдамасы туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

Индекс: ФС\_РВ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: ипотекалық ұйым, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы және Ұлттық почта операторы

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

Ұлттық почта операторы – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей.

Нысан

**(банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)**

(мың теңгемен)

№	С а л ы м орналастырылған және (немесе) корреспонденттік және (немесе) ағымдағы шот ашылған банктің атауы	Елі	Сомасы	Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес құрылған резервтер ( провизиялар) мөлшері	
1	2	3	4	5	

1	Корреспонденттік шоттар				
1.1.					
...					
2	Ағымдағы шоттар				
2.1.					
...					
3	Талап етуге дейінгі салымдар				
3.1.					
...					
4	Мерзімді салымдар				
4.1.					
...					
5	Шартты салымдар				
5.1.					
...					
	Барлығы				

Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

\_\_\_\_\_  
тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

\_\_\_\_\_  
қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

\_\_\_\_\_  
тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

\_\_\_\_\_  
қолы

Орындаушы

\_\_\_\_\_  
тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

\_\_\_\_\_  
қолы

телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_

Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру жөніндегі түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Екінші деңгейдегі банктерде  
орналастырылған салымдардың,  
корреспонденттік және  
ағымдағы шоттардың талдамасы  
туралы есеп нысанына  
қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

## **Екінші деңгейдегі банктерде орналастырылған салымдардың, корреспонденттік және ағымдағы шоттардың талдамасы туралы есеп**

### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Екінші деңгейдегі банктерде орналастырылған салымдардың, корреспонденттік және ағымдағы шоттардың талдамасы туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды ипотекалық ұйымдар, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары және Ұлттық почта операторы ай сайын жасайды.

4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңге тең және одан жоғары сома бір мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілеттік берілген адамдар және орындаушы қол қояды.

### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

6. 4-бағанда есептелген сыйақы және дисконт/сыйлықақы ескеріле отырып негізгі борыштың сомасы көрсетіледі.

7. Резервтердің (провизиялардың) сомасы абсолюттік мәнде және қосу белгісімен көрсетіледі.

8. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына  
2-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына  
3-қосымша

### **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_жылғы "\_\_\_" "  
\_\_\_\_\_ " жағдай бойынша**



1.2.	жергілікті атқарушы органдардың бағалы қағаздары								
1.3.	Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің бағалы қағаздары								
1.4.									
1.n.									
2	Қазақстан Республикасы ұйымдарының мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздары								
2.1.	Екінші деңгейдегі банктер								
2.1.1.									
2.1.n.									
2.2.	Екінші деңгейдегі банктерді қоспағанда, заңды тұлғалар								
2.2.1.									
2.2.n.									
	Қазақстанның								

2.3.	Даму Банкі" акционерлік қоғамының облигациялары								
2.3.1.									
2.3.n.									
3	Шет мемлекеттердің бағалы қағаздары								
3.1.									
3.n.									
4	Қазақстан Республикасының бейрезидент эмитенттерінің мемлекеттік емес бағалы қағаздары								
4.1.	Қазақстан Республикасының бейрезидент эмитенттерінің қаржы ұйымдары								
4.1.1.									
4.1.n.									
4.2.	Қазақстан Республикасының бейрезидент эмитентт								

	ерінің қаржылық емес ұйымдары								
4.2.1.									
4.2.n.									
5	Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары								
5.1.									
5.n.									
6	Исламдық бағалы қағаздар								
6.1.									
6.n.									
Бағалы қағаздар портфелінің жиынтығы									

**кестенің жалғасы:**

Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар					Анықтама үшін: Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша зиянды өтеуге арналған резервтер (провизиялар)
Баланстық құны (нетто), мың теңгемен					
Сатып алу құны	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/теріс түзету	оның ішінде репозитивтілік салынған бағалы қағаздар	
11	12	13	14	15	16

**кестенің жалғасы:**

Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар				
Баланстық құны (нетто), мың теңгемен				
Сатып алу құны	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/теріс түзету	оның ішінде репозитивтілік салынған бағалы қағаздар
17	18	19	20	21

**кестенің жалғасы:**

Амортизациялық құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар				Ауыртпалық салынған бағалы қағаздар бойынша міндеттемелер, мың теңгемен		
Баланстық құны (нетто), мың теңгемен				оның ішінде реп о шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар	Барлығы	оның ішінде реп о шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар
Сатып алу құны	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) мөлшері			
22	23	24	25	26	27	28

**кестенің жалғасы:**

Сатып алу күні	Өтеу күні	С а т у болжанған күні	Қор биржасы тізімінің санаты	Рейтинг		
				Эмитенттің, есепті күнгі	Бағалы қағаздың, сатып алу күнгі	Бағалы қағаздың, есепті күнгі
29	30	31	32	33	34	35

Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

ҚОЛЫ

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

ҚОЛЫ

Орындаушы

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

ҚОЛЫ

телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_

Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру жөніндегі түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп нысанына қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп**

**1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды:

1) ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын;

2) Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын жасайды.

4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңге тең және одан жоғары сома бір мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілеттік берілген адамдар және орындаушы қол қояды.

## **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

6. Нысанда бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы ақпарат олардың санаттары бойынша қамтылған:

1) басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар;

2) пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар;

3) амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар.

7. Нысанда банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымының еншілес және қауымдасқан ұйымдарының акцияларына (жарғылық капиталына қатысу үлестеріне) салымдарын, сондай-ақ Заңды тұлғалардың капиталына инвестициялар құрылымы туралы есепте көрсетілген заңды тұлғалардың жарғылық капиталдарындағы басқа да қатысуды қоспағанда, борыштық және үлестік бағалы қағаздарға салымдары туралы мәліметтер көрсетіледі.

8. 9-бағанда номиналдық құны облигациялар бойынша толтырылады, сатып алу құны акциялар бойынша толтырылады, 10-баған акциялар бойынша толтырылмайды.

9. Резервтердің (провизиялардың) мөлшері абсолюттік мәнде және қосу белгісімен көрсетіледі.

10. 11-бағанда басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздардың сатып алу құны көрсетіледі:

үлестік бағалы қағаздар бойынша – сатып алу құны;

борыштық бағалы қағаздар бойынша – негізгі борыш сомасы.

11. 15-бағанда басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

12. 16-бағанда "Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша зиянды өтеуге арналған резервтер ( провизиялар) 3562 баланстық шоттағы қалдықтар көрсетіледі.

13. 17-бағанда пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздардың сатып алу құны көрсетіледі:

үлестік бағалы қағаздар бойынша – сатып алу құны;

борыштық бағалы қағаздар бойынша – негізгі борыш сомасы.

14. 21-бағанда пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

15. 22-бағанда амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздардың сатып алу құны көрсетіледі:

үлестік бағалы қағаздар бойынша – сатып алу құны;

борыштық бағалы қағаздар бойынша – негізгі борыш сомасы.

16. 26-бағанда амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын және репо шарттарымен ауыртпалық салынған бағалы қағаздар көрсетіледі.

17. 32-бағанда Қазақстан Республикасы қор биржасының ресми тізіміне сәйкес Қазақстан Республикасының резидент-эмитенттері бағалы қағаздарының санаты көрсетіледі. Бұл баған Қазақстан Республикасының бейрезидент-эмитенттерінің бағалы қағаздары бойынша толтырылмайды.

18. 33, 34 және 35-бағандарды толтыру кезінде "Болу қажеттілігі қаржы ұйымдарының қызметін реттейтін Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес талап етілетін заңды тұлғалар және елдер үшін ең төменгі рейтингіні, осы рейтингіні беретін рейтингтік агенттіктер тізбесін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2012 жылғы 24 желтоқсандағы № 385 қаулысының (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8318 болып тіркелген) 3-тармағында көрсетілген рейтингтік агенттіктердің бірі берген бағалы қағаздың облигациялар бойынша рейтингі, эмитенттің акциялар бойынша рейтингі, елдің мемлекеттік бағалы қағаздар бойынша рейтингі көрсетіледі. 2 (екі) және одан көп рейтинг агенттіктерінің (Standard & Poor's немесе басқа рейтинг агенттігінің) бірнеше рейтингі болған кезде рейтингті соңғы берген рейтинг агенттігінің рейтингі көрсетіледі.

19. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына  
3-қосымша  
Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына  
4-қосымша

## Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

Берілген қарыздар туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_ жылғы " \_\_\_\_ " " \_\_\_\_\_ " жағдай бойынша

Индекс: ФС\_ПЗ

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: ипотекалық ұйым және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ипотекалық ұйымдардың және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдарының ұсыну мерзімі – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

Нысан

\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)

1-кесте. Қарыз алушылардың типі және нысаналы мақсаты бойынша қарыздар:

(мың теңгемен)

№	Қарыздар	Есепті күнгі қалдық
1	Банктерге және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға қарыздар	
2	Заңды тұлғаларға қарыздар, оның ішінде:	
2.1	Ауыл шаруашылық мақсатына	
2.2	Өндірістік мақсатқа	
2.3	Құрылысқа	
2.4	Жылжымайтын мүлікті сатып алуға	
2.5	Қызмет саласын дамытуға	
2.6	Басқа да қарыздар	

3	Жеке тұлғаларға қарыздар, оның ішінде:	
3.1	Ауыл шаруашылық мақсатына	
3.2	Тұтынушылық мақсатқа	
3.3	Тұрғын үйді сатып алуға	
3.4	Құрылысқа	
3.5	Қызмет саласын дамытуға	
3.6	Басқа да қарыздар	
4	Кері репо операциялары	
5	Анықтама үшін: қаржы лизингі арқылы заңды тұлғаларға берілген қарыздар	
6	Анықтама үшін: қаржы лизингі арқылы жеке тұлғаларға берілген қарыздар	

2-кесте. Кепіл түрі бойынша қарыздар:

(мың теңгемен)

№	Қарыздар	Есепті күнгі қалдық
1	Жылжымайтын мүлік, оның ішінде:	
1.1	жерді кепілге бере отырып	
2	Кепілдіктер мен кепілдемелер, оның ішінде:	
2.1	Қазақстан Республикасы Үкіметінің кепілдігімен	
3	Салымдар	
4	Бағалы қағаздар	
5	Көп кепілді	
6	Басқа қамтамасыз ету	
7	Бланкілік қарыздар	
8	Қарыздардың жиынтығы	

3-кесте. Шағын кәсіпкерлік субъектілерге берілген қарыздар:

(мың теңгемен)

№	Қарыздар	Есепті күнгі қалдық
1	Заңды тұлғаларға	
2	Жеке кәсіпкерлерге	
3	Шағын кәсіпкерлік субъектілерге берілген қарыздар жиынтығы, оның ішінде	
3.1	Ауыл шаруашылық мақсатына	
3.2	Өндірістік мақсатқа	
3.3	Құрылысқа	
3.4	Жылжымайтын мүлікті сатып алуға	

3.5	Қызмет саласын дамытуға	
3.6	Басқа да қарыздар	

Бірінші басшы немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

Бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға ол уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

Орындаушы

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_

Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру жөніндегі түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Берілген қарыздар туралы  
есеп нысанына  
қосымша

## Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

### Берілген қарыздар туралы есеп

#### 1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Берілген қарыздар туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары ай сайын жасайды.

4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін, ал бес жүз теңгеге тең және одан асатын сома бір мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті адамдар және орындаушы қол қояды.

#### 2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме

6. Нысан қарыз алушылардың түрі және нысаналы мақсаты бойынша, кепіл түрі бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның несие портфелінің құрылымын ашып көрсетеді.

7. Нысанда мерзімі өткен берешек шоттарына шығарылған қарыздарды қоса алғанда (дисконтты, сыйлықақыны, есептелген сыйақыны, оң/теріс түзетуді және резервтерді (провизияларды) қоспағанда), несие берешегінің қалдығы көрсетіледі.

8. Негізгі кепіл түрі төмендегіше айқындалады:

1) егер кепілдің жалпы құнының 50 пайыздан астамын жылжымайтын мүлік, салым немесе басқа қамтамасыз ету құраса, онда мұндай қарыз 2-кестенің тиісті кепіл түрі жолында көрсетіледі;

2) егер кепіл түрінің әрбір үлесі кепілдің жалпы құнының 50 пайызынан аспайтын немесе оған тең болса, онда ондай қарыз 2-кестенің 5-жолында көрсетіледі.

9. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

Қазақстан Республикасы  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына  
4-қосымша

Қазақстан Республикасы  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына  
5-қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

Индекс: ФС\_КА\_МСФО

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

Ұсынатын: ипотекалық ұйым, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы және Ұлттық почта операторы

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей;



2.1	жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға қарыздар, оның ішінде:								
2.1.1	Қазақстан Республикасының бейрезиденттеріне								
2.2	заңды тұлғаларға қарыздар, оның ішінде:								
2.2.1	Қазақстан Республикасының бейрезиденттеріне, оның ішінде:								
2.2.1.1	коммерциялық жылжым айтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар								
2.2.1.2	жылжым айтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар								
	Қазақстан								

2.2.2	Республикасының резиденттеріне, оның ішінде:								
2.2.2.1	коммерциялық жылжымалы тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар								
2.2.2.2	жылжымалы тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар								
2.3	жеке тұлғаларға қарыздар, оның ішінде:								
2.3.1	Қазақстан Республикасының резиденттеріне, оның ішінде:								
2.3.1.1	тұтынушылық мақсаттарға, оның ішінде:								
2.3.1.1.1	автокөлік сатып алуға								
2.3.1.2	ипотекалық тұрғын үй								



2.3.2.4.1	кредит карталары								
2.4	Қазақстан Республикасының резиденттері шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қарыздар, оның ішінде:								
2.4.1	заңды тұлғаларға, оның ішінде:								
2.4.1.1	коммерциялық жылжым айтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар								
2.4.1.2	жылжым айтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар								
2.4.2	жеке тұлғалар, оның ішінде:								
	коммерциялық және жылжым								

2.4.2.2	айтын тұрғын үйді сатып алуға, салуға берілген қарыздар (ипотекалық тұрғын үй қарыздарын қоспағанда)								
3	Анықтамалар үшін: Біртекті қарыздар портфелі, оның ішінде:								
3.1	заңды тұлғалар								
3.2	жеке тұлғалар								
3.3	шағын және орта кәсіпкерлік субъектілері								
4	Кері репо операциялары, оның ішінде:								
4.1	Қазақстан Республикасының бейрезиденттерімен								
	Капиталға инвестициялар (реттелген								

5	борышқа инвестицияларды қоспағанда), оның ішінде:								
5.1	Қазақстан Республикасы резиденттерінің								
6.	Бағалы қағаздар, оның ішінде:								
6.1	Қазақстан Республикасы резиденттерінің								
7.	Дебиторлық берешек, оның ішінде:								
7.1	Қазақстан Республикасы бейрезиденттерінің								
8	Стандартты және жіктелген активтердің жиынтығы								
9	Шартты міндеттемелер	X	X	X	X				
10	Стандартты және жіктелген активтер мен шартты								

міндетте мелердің жиынтығы								
----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

**кестенің жалғасы:**

Күмәнді							
1-санатты күмәнді (5 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда)							
Негізгі борыш	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/ теріс түзету	Болашақ ақша ағындарын ың дисконтталғ ан құны	Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны		Резервтер (провизиялар)
					Барлығы	оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны	
9	10	11	12	13	14	15	16
	X	X	X	X			

**кестенің жалғасы:**

Күмәнді							
2-санатты күмәнді (5 пайыздан 10 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда)							
Негізгі борыш	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/ теріс түзету	Болашақ ақша ағындарын ың дисконтталғ ан құны	Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны		Резервтер (провизиялар)
					Барлығы	оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны	
17	18	19	20	21	22	23	24
	X	X	X	X			

**кестенің жалғасы:**

Күмәнді							
3-санатты күмәнді (10 пайыздан 20 пайызға дейінгі мөлшерде резервтер (провизиялар) есептелген жағдайда)							
				Болашақ ақша ағындарын	Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны		
						оның ішінде резервтерді (	



Негізгі борыш	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Он/ теріс түзету	Болашақ ақша ағындарын ың дисконтталған құны	Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны		Резервтер (провизиялар)
					Барлығы	оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны	
49	50	51	52	53	54	55	56
	X	X	X	X			

**кестенің жалғасы:**

Барлығы							
Негізгі борыш	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Он/ теріс түзету	Болашақ ақша ағындарын ың дисконтталған құны	Анықтама үшін: қамтамасыз етудің құны		Резервтер (провизиялар)
					Барлығы	оның ішінде резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны	
57	58	59	60	61	62	63	64
	X	X	X	X			

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

Орындаушы

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

қолы

телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_

Ескертпе: Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық

## **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

### **Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп**

#### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) әкімшілік деректерді жинауға арналған "Активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есеп" нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды:

1) ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары ай сайын;

2) Ұлттық пошта операторы тоқсан сайын жасайды.

4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін, ал бес жүз теңгеге тең және одан асатын сома бір мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті адамдар және орындаушы қол қояды.

#### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

6. Активтердің және шартты міндеттемелердің жіктелген санаты халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес нақты қалыптастырылған резервтерге (провизияларға) байланысты Түсіндірменің 1-кестесіне сәйкес айқындалады.

1-кесте. Активтің, шартты міндеттеменің жіктеу санатын айқындау

Қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) пайызбен деңгейі	Жіктеу санаты
0	Стандартты
0,01 - 5	1-санатты күмәнді

5,01 - 10	2-санатты күмәнді
10,01 - 20	3-санатты күмәнді
20,01 - 25	4-санатты күмәнді
25,01 - 50	5-санатты күмәнді
50,01 - 100	Үмітсіз

7. Қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) деңгейі бухгалтерлік есептің деректері бойынша резервтердің (провизиялардың) сомасына ұлғайтылған активтің, шартты міндеттеменің баланстық құнына қарай есептеледі.

8. 2-жолда әрбір бағандағы сома 2.1, 2.2, 2.3 және 2.4-жолдардағы тиісті бағандарындағы сомаға тең болады.

9. 2.2.1.1, 2.2.2.1, 2.4.1.1-жолдарда коммерциялық мақсатта пайдаланылатын жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға берілген қарыздар көрсетіледі.

10. 2.2.1.2, 2.2.2.2, 2.4.1.2-жолдарда тікелей тұрғын үйге арналған жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға берілген қарыздар көрсетіледі.

11. 2.3.1.1, 2.3.2.1-жолдарда жеке тұлғаларға кәсіпкерлік қызметті жүзеге асырумен байланысты емес тауарларды, жұмыстарды және көрсетілетін қызметтерді сатып алуға берілген қарыздар (ипотекалық тұрғын үй қарыздарын, коммерциялық және жылжымайтын тұрғын үйді сатып алуға және салуға берілген қарыздар мен кредит карталарын қоспағанда) көрсетіледі.

Тұтынушылық мақсаттар автокөлікті (тұрмыстық техниканы немесе жиһазды) сатып алудан, қарыз алушының баспанасын жөндеуден немесе қайта салудан (жылжымайтын мүлікпен қамтамасыз етуді), білім беру шығыстарынан, медициналық шығыстардан, салықтардан, демалысқа барудан, жинақ шоттары бойынша овердрафттардан тұрады.

Кредиттік карточкалар бойынша ақпарат 2.3.1.4.1 және 2.3.2.4.1-жолдар бойынша көрсетіледі.

12. 2.3-жолда дара кәсіпкерлерге жеке мақсаттарына берілген, сондай-ақ егер қарыздар адвокаттар мен нотариустарға берілген жағдайда (заңды тұлға құрмастан) қарыздар бойынша несие және мерзімі өткен берешек бойынша деректер көрсетіледі.

13. 2.4-жолда Қазақстан Республикасының резиденттері – шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қарыздар көрсетіледі. 2.4.2-жолда кәсіпкерлік қызметті жүзеге асыру үшін дара кәсіпкерлерге берілген қарыздар көрсетіледі.

14. 3-жолда халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес біртекті қарыздар портфеліне енгізілген қарыздар көрсетіледі.

15. 3, 11, 19, 27, 35, 43, 51 және 59-бағандарда есептелген, бірақ негізгі борыш бойынша алынбаған сыйақы сомасы көрсетіледі.

16. 5, 13, 21, 29, 37, 45, 53 және 61-бағандарда болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны көрсетіледі.

17. Есепке алынатын болашақ ақша ағындарының дисконтталған құны біртекті қарыздар портфеліне кірмейтін жеке қарыздар бойынша есептеледі.

18. 6, 14, 22, 30, 38, 46, 54 және 62-бағандарда қамтамасыз етудің нарықтық құны көрсетіледі.

19. 7, 15, 23, 31, 39, 47, 55 және 63-бағандарда резервтерді (провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз ету құны көрсетіледі.

20. 8, 16, 24, 32, 40, 48, 56 және 64-бағандарда халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтердің (провизиялардың) сомасы көрсетіледі.

21. Резервтердің (провизиялардың) сомасы абсолюттік мәнде және қосу белгісімен көрсетіледі.

22. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

23. Шартты міндеттемелер бойынша "негізгі борыш" бағандарында шартты міндеттеме құны көрсетіледі.

Қазақстан Республикасы  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына  
5-қосымша  
Қазақстан Республикасы  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына  
6-қосымша

### **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_"  
"\_\_\_" жағдай бойынша**

Индекс: ФС\_ЗПД\_МСФО

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатын: ипотекалық ұйым және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

**\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)**

(мың теңге)								
№	Атауы	Негізгі борыш	Дисконт, сыйлықақы	Есептелген сыйақы	Оң/теріс түзету	Анықтама үшін: қамтамасыз ету құны		Резервтер (Провизиялар)
						Барлығы	оның ішінде резервтерді (Провизияларды) есептеу кезінде қосылатын қамтамасыз етудің құны	
		1	2	3	4	5	6	7
1	Басқа банктерге және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдарға берілген қарыздар, оның ішінде:							
1.1	мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
1.2	негізгі борыш бойынша және/немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі							







3.1.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
3.1.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
3.1.2.5	90 күннен астам							
3.2	басқа да мақсаттарғ а, оның ішінде:							
3.2.1	мерзімі өткен берешегі ж о қ қарыздар							
3.2.2	негізгі борыш бойынша және/ немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі б а р қарыздар, о н ы ң ішінде:							
3.2.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
3.2.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
3.2.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
3.2.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
3.2.2.5	90 күннен астам							
4	Жеке тұлғаларға берілген							

	қарыздар, оның ішінде:							
4.1	тұрғын үйді салуға, сатып алуға және (немесе) жөндеуге, оның ішінде:							
4.1.1	мерзімі өткен берешегі ж о қ қарыздар							
4.1.2	негізгі борыш бойынша және/ немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі б а р қарыздар, оның ішінде:							
4.1.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
4.1.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
4.1.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
4.1.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
4.1.2.5	90 күннен астам							
	анықтама үшін: жылжыма йтын мүлік							



4.3.1	мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
4.3.2	негізгі борыш бойынша және/ немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, оның ішінде:							
4.3.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
4.3.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
4.3.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
4.3.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
4.3.2.5	90 күннен астам							
4.4	басқа да мақсаттарға, оның ішінде:							
4.4.1	мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
4.4.2	негізгі борыш бойынша және/ немесе есептелген сыйақы бойынша							

	мерзімі өткен берешегі бар қарыздар, оның ішінде:							
4.4.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
4.4.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
4.4.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
4.4.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
4.4.2.5	90 күннен астам							
5	Шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне, Қазақстан Республикасының резиденттері жеке тұлғаларға берілген қарыздар, оның ішінде:							
5.1	жылжымайтын мүлікті сатып алуға және салуға							
5.1.1	мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
	негізгі борыш бойынша							



5.2.2.1	1 күннен 15 күнге дейін							
5.2.2.2	16 күннен 30 күнге дейін							
5.2.2.3	31 күннен 60 күнге дейін							
5.2.2.4	61 күннен 90 күнге дейін							
5.2.2.5	90 күннен астам							
6	Кері репо операциял ары							
7	Несие портфеліні ң жиынтығы							
8	Негізгі борыш бойынша және/ немесе есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі жоқ қарыздар							
9	Мерзімі өткен берешегі 1 күннен 15 күнге дейін болатын қарыздар сомасы							
10	Мерзімі өткен берешегі 16 күннен 30 күнге дейін							

	болатын қарыздар сомасы							
11	Мерзімі өткен берешегі 31 күннен 60 күнге дейін болатын қарыздар сомасы							
12	Мерзімі өткен берешегі 61 күннен 90 күнге дейін болатын қарыздар сомасы							
13	Мерзімі өткен берешегі 90 күннен астам болатын қарыздар сомасы							

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілетті адам

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

ҚОЛЫ

Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілетті адам

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

ҚОЛЫ

Орындаушы

тегі, аты, әкесінің аты (ол болған кезде)

ҚОЛЫ

телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қою күні 20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_

Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген

Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық

## **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп**

### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Қарыздар, оның ішінде жан-жақты көрсетілген негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар, сондай-ақ халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған резервтер (провизиялар) мөлшері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары ай сайын жасайды.

4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті адамдар және орындаушы қол қояды.

### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

6. Нысанда қарыздар, оның ішінде негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен берешегі бар қарыздар туралы мәліметтер көрсетіледі. Нысандағы деректер кредиттеу мақсаты және қамтамасыз ету түрі бойынша негізгі борыш және (немесе) есептелген сыйақы бойынша мерзімі өткен күндер бойынша бөліп келтіріледі.

7. 3-жолда заңды тұлғаларға - шағын және орта кәсіпкерлік субъектілеріне берілген қарыздар көрсетіледі.

8. 5-жолда дара кәсіпкерлерге берілген қарыздар көрсетіледі.

9. 3 және 5-жолдардың сомалары халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес нақты қалыптастырылған активтердің және шартты міндеттемелердің, сондай-ақ резервтердің (провизиялардың) құрылымы туралы есептің 2.4-жолдарының қорытынды сомасына сәйкес келеді.

10. Нысанда қарыздар кері репо операциялары ескерілмей есепке алынады, кері репо операцияларының сомасы 6-жолда көрсетіледі.

11. 5-бағанда қамтамасыз етудің нарықтық құны көрсетіледі.

12. 6-бағанда резервтерді (провизияларды) есепке алу кезінде енгізілетін қамтамасыз ету құны көрсетіледі.

13. Резервтердің (провизиялардың) сомасы абсолюттік мәнде және қосу белгісімен көрсетіледі.

14. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

Қазақстан Республикасы  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына  
6-қосымша

Қазақстан Республикасы  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына  
7-қосымша

### **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_ жағдай бойынша**

Индекс: ФС\_ИКДЮ

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

Ұсынатындар: ипотекалық ұйым, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы және Ұлттық почта операторы

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей.

Нысан

**\_(банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)**

№	Заңды тұлғаның атауы	Сатып алу құны (мың теңгемен)	Баланстық құны (мың теңгемен)			Саны, дана	Эмитенттің жарғылық капиталына қатысу үлесі (пайызбен)	Иелену күні	Ескертпе
			Бар-лығы	Есептелген сыйақы	Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес қалыптастырылған провизияның мөлшері				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Жай акциялар								
1.1.									
1.2.									
2.	Артықшылықты акциялар								
2.1.									
2.2.									
3.	Салымдар және пайлар								
3.1.									
3.2.									
4.	Барлығы								

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (бар болған кезде)

ҚОЛЫ

Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (бар болған кезде)

ҚОЛЫ

Орындаушы

тегі, аты, әкесінің аты (бар болған кезде)

ҚОЛЫ

телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күні " \_\_ " \_\_\_\_\_

Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Заңды тұлғалардың капиталына  
инвестициялардың құрылымы  
туралы есеп нысанына  
қосымша

## **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

### **Заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп**

#### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың құрылымы туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды:

1) ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын;

2) Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын жасайды.

4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті адамдар және орындаушы қол қояды.

#### **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

6. Нысанда банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың еншілес және қауымдасқан ұйымдардың, сондай-ақ басқа заңды тұлғалардың капиталына инвестициялардың мөлшері туралы мәліметтер көрсетіледі.

7. Нысанның барлық деректері капиталына банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар қатысатын заңды тұлға тұлғалардың жай және артықшылықты акциялары, салымдары мен пайлары бөлігінде көрсетіледі.

8. 3-бағанда акцияның иелену күнгі сатып алу құны көрсетіледі.



1.	Репо операциялары								
1.1.	Ұйымдас тырылған нарық								
1.1.1.	"Тікелей" тәсіл								
1.1.1.1									
1.1.1.n									
1.1.2.	"Автоматты" тәсіл								
1.1.2.1									
1.1.2.n									
1.2.	Ұйымдас тырылмаған нарық								
1.2.1									
1.2.n									
2.	Кері репо операциялары								
2.1.	Ұйымдас тырылған нарық								
2.1.1.	"Тікелей" тәсіл								
2.1.1.1									
2.1.1.n									
2.1.2.	"Автоматты" тәсіл								
2.1.2.1									
2.1.2.n									
2.2.	Ұйымдас тырылмаған нарық								
2.2.1									
2.2.n									

**кестенің жалғасы**

		Реподағы бағалы	Репо сомасы		Есептелген сыйақы	Ескертпе
			мың теңгемен	шетел валютасында (баламасы)		



дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан көп сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілеттілік берілген адам және орындаушы қол қояды.

## **2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

6. Нысан есепті күнге мәміленің (тікелей немесе автоматты) тәсілін көрсетумен ұйымдастырылған және ұйымдастырылмаған нарықта репо операцияларында қатысушы бағалы қағаздардың барлық түрлері бойынша беріледі.

7. 7-бағанда ұйымдастырылған нарықта жүзеге асырылған мәмілелер бойынша сауда-саттықты ұйымдастырушылар берген нөмір көрсетіледі; ұйымдастырылмаған нарықта жүргізілетін мәмілелер бойынша репо шартының нөмірі көрсетіледі.

8. 17-бағанда мәміленің қай тарапына бағалы қағаздарды пайдалану құқығы тиесілі екені көрсетіледі.

9. 1-жолдың жиынтық сомасы осы қаулыға 3-қосымшаға сәйкес нысан бойынша бағалы қағаздар портфелінің құрылымы туралы есептің 15, 21, 26-бағандарының жиынтық сомасына сәйкес келеді.

10. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен ұсынылады.

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына  
8-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына  
9-қосымша

## **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Салымдар және ағымдағы, корреспонденттік шоттар туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_  
жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_" жағдай бойынша**

Индекс: ФС\_ВТКС

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

Ұсынатындар: банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым және Ұлттық почта операторы

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

Ұлттық почта операторы – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей;

Ұлттық почта операторын қоспағанда, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабы 2-тармағының 1), 2) және 3) тармақшаларында көзделген банк операцияларын жүргізуге лицензиясы бар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың он сегізінші күнінен кешіктірмей.

Нысан

\_\_\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)

(мың теңгемен)

№	Салымдар түрлері		Жекеле тұлғалар	Заңды тұлғалар		
				Резидент-банктер	Резидент емес-банктер	Басқа заңды тұлғалар
1	Ағымдағы шоттар	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				
2	Корреспонденттік шоттар	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				
3	Талап етуге дейін салымдар	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				
4	Шартты салымдар	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				
5	Мерзімді салымдар, оның ішінде:	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				
5.1	бастапқы өтеу мерзімі 1 айға дейін	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				
5.2	бастапқы өтеу мерзімі 1 айдан 3 айға дейін	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				

5.3	бастапқы өтеу мерзімі 3 айдан 1 жылға дейін	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				
5.4	бастапқы өтеу мерзімі 1 жылдан 5 жылға дейін	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				
5.5	бастапқы өтеу мерзімі 5 жылдан жоғары	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				
6	Өзге салымдар	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				
7	Жиынтығы	Барлығы, оның ішінде				
		шетел валютасымен				

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

қолы

Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

қолы

Орындаушы:

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

қолы

телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн 20 \_\_\_\_ жылғы " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_

Ескертпе: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Салымдар және ағымдағы,  
корреспонденттік шоттар  
туралы есеп нысанына  
қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Салымдар және ағымдағы, корреспонденттік шоттар туралы есеп**

**1. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Салымдар және ағымдағы, корреспонденттік шоттар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 4 шілдедегі Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді

3. Нысанды:

1) Ұлттық почта операторы – ай сайын;

2) Ұлттық почта операторын қоспағанда, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабы 2-тармағының 1), 2) және 3) тармақшаларында көзделген банк операцияларын жүргізуге лицензиясы бар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар – тоқсан сайын жасайды.

4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша толтырылады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан көп сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілеттілік берілген адамдар және орындаушы қол қояды.

## **2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

6. Нысанда банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым жеке және заңды тұлғалар бөлігінде, оның ішінде шетел валютасымен тартқан және ашқан салымдардың, ағымдағы және корреспонденттік шоттардың құрылымы ашып көрсетіледі. "Жеке тұлғалар" мен "заңды тұлғалар" бағандарында шоттардағы ақша қалдықтары көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына  
9-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына  
10-қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**



4.1.											
...											
5											
5.1.											
...											
6											
6.1.											
...											
7											
7.1.											
...											
8											
8.1.											
...											
9											
9.1.											
...											
10											
10.1.											
...											
	Жиынт ығы										

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

\_\_\_\_\_  
тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

\_\_\_\_\_  
ҚОЛЫ

Бас бухгалтер немесе немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

\_\_\_\_\_  
тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

\_\_\_\_\_  
ҚОЛЫ

Орындаушы:

\_\_\_\_\_  
тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

\_\_\_\_\_  
ҚОЛЫ

телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн 20 \_\_\_\_ жылғы " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_

Ескертпе: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Тартылған ақшаның негізгі  
көздері туралы есеп нысанына  
қосымша

**Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп**

## 1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Тартылған ақшаның негізгі көздері туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 4 шілдедегі Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды:

1) ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын;

2) Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын жасайды.

4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша толтырылады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан көп сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілеттілік берілген адамдар және орындаушы қол қояды.

## 2. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме

6. Нысанды толтыру кезінде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар ұйымның он ірі кредиторларын – жеке және заңды тұлғаларды ашып көрсетеді (басқаларымен салыстырғанда кему тәртібімен кредиттің ең жоғары мөлшерін берген ұйымдар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның ірі кредиторы болып табылады), (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымда жиынтығында міндеттемелердің ең үлкен сомасы бар адам банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның ірі кредиторы болып табылады). Нысандағы мәліметтер банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның әрбір кредитор алдындағы міндеттемелерінің жиынтық сомасының кему тәртібімен келтіріледі.

7. Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның жиынтығында банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның он ірі кредиторының ішіне кіретін заңды тұлға алдында міндеттемелері болған жағдайда, Нысанда осы адам бойынша мәліметтер көрсетіледі.

2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына  
10-қосымша  
Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына  
11-қосымша

## Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан

**Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынаста байланысқан тұлғалармен бір ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_"  
" жағдай бойынша**

Индекс: ҚС\_МӘМІЛЕЛЕР\_ТІЗІЛІМ

Кезеңділігі: ай сайын, тоқсан сайын

Ұсынатындар: ипотекалық ұйым, агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымы, Ұлттық почта операторы және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі:

ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей;

Ұлттық почта операторы – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырма бесінші күнінен кешіктірмей;

Ұлттық почта операторын қоспағанда, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабы 2-тармағының 1), 2) және 3) тармақшаларында көзделген банк операцияларын жүргізуге лицензиясы бар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар – тоқсан сайын, есепті тоқсаннан кейінгі айдың он сегізінші күнінен кешіктірмей.

Нысан

---

\_\_\_ (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың толық атауы)

1-кесте. Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде



10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

кестенің жалғасы:

Есептелген кірістер/ шығыстар		Мәміленің баланстық құны, оның ішінде					Ескертпе
Сома (мың теңгемен)	Баланстық шот нөмірі	Негізгі борыш	Есептелген сыйақы	Дисконттар, сыйлықақылар, он/теріс түзету	Резервтер (провизиялар)	Баланстық шоттардың нөмірі	
20	21	22	23	24	25	26	27

Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен жасаған банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым мәмілесінің жалпы сомасы, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы (Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде №14786 тіркелген) "Ұлттық пошта операторы үшін пруденциялық нормативті, сондай-ақ оның орындалуы туралы есептіліктің нысанын, табыс ету мерзімін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 26 желтоқсандағы № 307 қаулысына ( Нормативтік-құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14788 тіркелген) "Пруденциялық нормативтерді және ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіп кешені саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары сақтауға міндетті өзге де нормалар мен лимиттерді, сондай-ақ оларды орындау туралы есептілігінің тізбесін, нысандары мен табыс ету қағидаларын белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2016 жылғы 26 желтоқсандағы № 308 қаулысына сәйкес есептелетін банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның меншікті капиталының мөлшерінен жиынтықты түрде 0,01 пайыздан аспайды, 20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_ жағдай бойынша \_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды.

20\_\_ жылғы " \_\_ " \_\_\_\_\_ жағдай бойынша банкпен ерекше қатынаста байланысты тұлға болып табылатын, сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымында сақтандырылған банк клиенттері қарыздарының жалпы сомасы \_\_\_\_\_ мың теңгені құрайды.

Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым есепті кезеңде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен жеңілдікті талаптар берілмегендігін және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен 1-кестеде көрсетілгеннен өзге басқа мәмілелер жүзеге асырылмағандығын растайды.

2-кесте. Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардың тізілімі

№	Бизнес - сәйкестендіру нөмірі (заңды тұлға үшін), жеке сәйкестендіру нөмірі (жеке тұлға үшін, оның ішінде жеке кәсіпкер үшін)	Атауы (заңды тұлға үшін) аты, тегі, әкесінің аты (бар болса) (жеке тұлға үшін)	Тұлғаның банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаға жатқызылуына сәйкес белгі
1	2	3	4

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

ҚОЛЫ

Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

ҚОЛЫ

Орындаушы

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

ҚОЛЫ

Телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн: 20\_\_ жылғы "\_\_\_" \_\_\_\_\_

Ескертпе: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп нысанына қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп**

### 1. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынаста байланысқан

тұлғалармен есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күнге қолданылатын мәмілелер туралы есеп" әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанды (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды:

1) ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіптік кешен саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары – ай сайын;

2) Ұлттық почта операторы және Ұлттық почта операторын қоспағанда, "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 30-бабы 2-тармағының 1), 2) және 3) тармақшаларында көзделген банк операцияларын жүргізуге лицензиясы бар банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар – тоқсан сайын жасайды.

4. Нысанда есепті ай ішінде жасалған мәмілелер бойынша, сондай-ақ есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша қолданыстағы мәмілелер бойынша деректер көрсетіледі. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Есепте 500 (бес жүз) теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал 500 (бес жүз) теңгеге тең және одан жоғары сома 1000 (мың) теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

## **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

6. Нысанда банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен жасаған барлық мәмілелері (1-кесте) туралы мәліметтер, сондай-ақ есепті ай ішінде жасалған, сондай-ақ есепті күні қолданылатын банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардың тізілімі (2-кесте) ашып көрсетіледі.

7. Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардың белгісі "Қазақстан Республикасындағы банктер және банк қызметі туралы" 1995 жылғы 31 тамыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 40-бабында, "Жауапкершілігі шектеулі және қосымша жауапкершілігі бар серіктестіктер туралы" 1998 жылғы 22 сәуірдегі Қазақстан Республикасы Заңының 12-1-бабында және "Акционерлік қоғамдар туралы" 2003 жылғы 13 мамырдағы Қазақстан Республикасы Заңының 64-бабында айқындалады.

8. Тұлғалар банкпен ерекше қатынастармен байланысуының бір немесе бірнеше белгілеріне ие болуы мүмкін, осыған байланысты көрсетілген тізілімді толтыру кезінде оның барлық белгілері көрсетіледі.

9. 1-кестеде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның әрбір операциясының түрі бойынша жасаған сомасы (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14786 тіркелген) Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының "Ұлттық пошта операторы үшін пруденциалдық нормативті, сондай-ақ оның орындалуы туралы есептіліктің нысанын, табыс ету мерзімін белгілеу туралы" 2016 жылғы 26 желтоқсандағы № 307 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 14788 тіркелген) Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының "Пруденциялық нормативтерді және ипотекалық ұйымдар және агроөнеркәсіп кешені саласындағы ұлттық басқарушы холдингтің еншілес ұйымдары сақтауға міндетті өзге де нормалар мен лимиттерді, сондай-ақ оларды орындау туралы есептілігінің тізбесін, нысандары мен табыс ету қағидаларын белгілеу туралы" 2016 жылғы 26 ақпандағы № 308 қаулысына сәйкес есептелетін банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның меншікті капиталының мөлшерінен жиынтықты түрде 0,01 пайыздан асатын, онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның барлық мәмілелері туралы, тиісті есепті күнгі жағдай бойынша, оның ішінде кестеде көрсетілген (бірақ оларды шектемей) мәмілелер туралы мәліметтер көрсетіледі.

10. Егер банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның меншікті капиталының теріс мәні болса, 1-кестеде сомасы онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен банк операцияларының әрбір түрі бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым активтерінің мөлшерінен жиынтықты түрде 0,001 пайызға асып кетсе, онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның барлық мәмілелері туралы мәліметтер көрсетіледі.

11. Егер мәміле талаптары қамтамасыз етудің болуын, сыйақы төлеуді немесе провизияларды есептеуді болжамайтын болса, онда 1-кестенің 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21 және 23-бағандары толтырылмайды.

12. 1-кестенің 2-бағанында жеке тұлға үшін тегі міндетті түрде, әкесінің аты (бар болса) көрсетіледі.

13. 1-кестенің 6-бағанын толтыру үшін операциялардың мынадай түрлері келтірілген:

- 1) қарыздар беру;
- 2) қарыздар алу;
- 3) депозитті орналастыру;
- 4) депозитті қабылдау;
- 5) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалар шығарған қаржы құралдарын сатып алу;
- 6) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардан бағалы қағаздар сатып алу (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның қарсы агентті анықтауына мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);
- 7) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаларға бағалы қағаздарды сату (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның қарсы агентті анықтауына мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);
- 8) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардан оларды кері сату талаптарымен бағалы қағаздар сатып алу (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның қарсы агентті анықтауына мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);
- 9) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардан оларды кері сатып алу талаптарымен бағалы қағаздарды сату (банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның қарсы агентті анықтауына мүмкіндік бермейтін әдістермен ұйымдастырылған нарықта жасалған мәмілелерді қоспағанда);
- 10) туынды қаржы құралдарын сатып алу;
- 11) туынды қаржы құралдарын сату;
- 12) шетел валютасын сатып алу (спот, форвард);
- 13) шетел валютасын сату (спот, форвард);
- 14) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғадан қабылданған реттелген борыш;
- 15) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаға берілген реттелген борыш;
- 16) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғадан мүлікті сатып алу;

17) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғадан мүлікті кепілге қабылдау;

18) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаға мүлікті сату;

19) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалар шығарған қаржы құралдарын кепілге қабылдау;

20) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаға банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның болашақта қоятын талабы;

21) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаның пайдасына берілген кепілдіктер;

22) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғадан қабылданған кепілдіктер;

23) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлға болып табылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымымен жасалған сақтандыру шарты бойынша банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйым төлеген сақтандыру сыйлықақылары (жарналары) (сақтандыру шарты бойынша сақтандыру сомасы көрсетіледі);

24) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлға болып табылатын сақтандыру (қайта сақтандыру) ұйымынан алынған сақтандыру төлемдері;

25) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаның пайдасына берілген аккредитивтер;

26) банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғадан алынған аккредитивтер;

27) мәмілелердің өзге түрлері (жоғарыда көрсетілуі көзделмеген мәмілелер).

14. 9-бағанда "банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғаларға төленген дивидендтер" және "банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалардың банкке төленген дивидендтері" операцияларының түрлері бойынша төлем күнін және сәйкесінше дивидендтерді алу күнін көрсету қажет.

"Шарт бойынша мәміле сомасы" деген 12-бағанда төленген дивидендтер сомасын, "Есептелген кірістер/шығыстар" деген 20-бағанда есептелген дивидендтер сомасын көрсету қажет.

15. Шарттың қолданылуы ұзартылған жағдайда, 1-кестенің "Шарттың ( талаптарын орындау аяқталған күн) қолданылуы аяқталған күн" деген 10-бағанында оған дейін шарттың қолданылуы ұзартылған тиісті күн көрсетіледі, 1-кестенің "Негізгі борыш" деген 22-бағанында мерзімі ұзартылған мәміле шартының қолданылу кезеңіндегі есепті күнгі баланстық қалдық сомасы көрсетіледі.

16. 1-кестенің 11-бағанында банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның директорлар кеңесінің не акционерлердің жалпы жиналысының (директорлар кеңесі болмаған жағдайда) онымен ерекше қатынастармен байланысты тұлғалармен жасалған мәмілелерді бекіту туралы шешімдерінің не осындай мәмілелерді жүзеге асыру талаптарының деректемелері көрсетіледі. 15.1-кестенің 12-бағанында шартта көрсетілген мәміле сомасы мың теңгемен көрсетіледі.

17. 1-кестенің 15-бағанында "Қамтамасыз ету құны (мың теңгемен)" қамтамасыз етудің кепіл құны көрсетіледі.

18. 1-кестенің 20-бағанында есептелген кіріс немесе ағымдағы жыл басынан жинақталған шығыс көрсетіледі.

19. Егер мәміле жасау сәтінде, тұлға банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлға болып табылмаған болса, 1-кестенің 27-бағанында "кк.аа.жжжж. бастап тұлға банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты тұлға болып табылады" деген ескертпе көрсетіледі.

20. 2-кестеде банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйыммен ерекше қатынастармен байланысты барлық, оның ішінде мәмілелер жасаспаған тұлғалар көрсетіледі.

21. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықтармен беріледі.

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына  
11-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына  
11-1-қосымша

**Әкімшілік деректер жинауға арналған нысан**

**Қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаның активтерінің, міндеттемелерінің**

**құрылымы және капиталы, кірістері мен шығыстары туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_  
жылғы \_\_ тоқсан**

Индекс: Ф1-УО

Кезеңділігі: тоқсан сайын

Ұсынатындар: қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау

операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлға.

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің аумақтық филиалы

Ұсыну мерзімі: есепті тоқсаннан кейінгі айдың жиырмамынан кешіктірмей.

Нысан

**заңды тұлғаның толық атауы, БСН**

**1-кесте. Активтердің, міндеттемелердің және капиталдың құрылымы**

(мың теңгемен)

Активтер	жол коды	есепті кезең басында	есепті кезең соңында
Активтер			
Кассадағы ақша қаражаты	01		
Екінші деңгейдегі банктердің және Ұлттық пошта операторының шоттарындағы ақша қаражаты	02		
Негізгі құрал-жабдық	03		
Материалдық емес активтер	04		
Басқа да активтер	05		
Активтер жиынтығы:	06		
Міндеттеме және капитал			
Міндеттемелер			
Салық міндеттемелері	07		
Қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	08		
Ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	09		
Басқа да міндеттемелер	10		
Міндеттемелер жиынтығы:	11		
Меншікті капитал			
Жарғылық капитал	12		
Басқа да капитал	13		

Капитал жиынтығы:	14		
Капитал және міндеттемелер жиынтығы :	15		

## 2-кесте. Кірістер мен шығыстар

(мың теңгемен)

Көрсеткіштердің атауы	жол коды	есепті кезең үшін
Кірістер		
Қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру жөніндегі қызметті жүзеге асырудан түсетін кірістер	01	
Бағамдық айырмадан түсетін кірістер	02	
Басқа да кірістер	03	
Кірістер жиынтығы:	04	
Шығыстар		
Қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру жөніндегі қызметті жүзеге асырудан болатын шығыстар	05	
Алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	06	
Жалдау шығыстары	07	
Бағдарламалық қамтамасыз етуге және автоматтандырылған есепке алу мен есептілік жүйелеріне ілеспе қызмет көрсету және техникалық құралдарға қызмет көрсету бойынша шығыстар	08	
Сыйақылар және қызметкерлерге төленетін басқа төлемдер бойынша шығыстар	09	
Белгіленген салықты қоспағанда, салықтарды және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерді төлеу бойынша шығыстар	10	
Бағамдық айырма бойынша шығыстар	11	
Басқа да шығыстар	12	
Шығыстар жиынтығы:	13	
Белгіленген салықты төлегенге дейінгі пайда (зиян)	14	
Белгіленген салықты төлеу бойынша шығыстар	15	

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

қолы

Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген тұлға

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

қолы

Орындаушы

тегі, аты, әкесінің аты (бар болса)

қолы

телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Ескертпе: әкімшілік деректер жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаның активтерінің, міндеттемелерінің құрылымы және капиталы, кірістері мен шығыстары туралы есеп нысанына қосымша

### **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

**"Қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаның активтерінің, міндеттемелерінің құрылымы және капиталы, кірістері мен шығыстары туралы есеп"**

#### **1-тарау. Жалпы ережелер**

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаның активтерінің, міндеттемелерінің құрылымы және капиталы туралы есеп" әкімшілік деректерін жинауға арналған нысанды (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлға тоқсан сайын жасайды.

4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден кем сома 0 (нөлге) дейін дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлға және орындаушы қол қояды.

## **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

6. Есептілікті қалыптастыру мақсатында шетел валютасындағы активтер мен міндеттемелер (нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8378 тіркелген) "Валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын айқындау және қолдану тәртібін белгілеу туралы" Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 25 қаңтардағы № 15 қаулысында және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2013 жылғы 22 ақпандағы №99 бұйрығында белгіленген тәртіппен айқындалған валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына  
12-қосымша  
Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына  
11-2-қосымша

## **Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысан**

**Баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есеп Есепті кезең: 20\_\_  
жылғы "\_\_\_" "\_\_\_\_\_ " жағдай бойынша**

Индексі: ФС\_ОБВС

Кезеңділігі: ай сайын

Ұсынатындар: ипотекалық ұйымдар

Нысан қайда ұсынылады: Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі

Ұсыну мерзімі: ай сайын, есепті айдан кейінгі айдың оныншы жұмыс күнінен кешіктірмей.

Нысан

---

**(банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымның толық атауы)  
\_\_\_\_\_ жағдай бойынша**

(тың теңгемен)

Шоттардың нөмірлері	Шоттардың атаулары	Сомасы
1	АКТИВТЕР	
1000	Ақша	
1001	Кассадағы қолма-қол ақша	
1002	Жолдағы банкноттар мен монеталар	
1003	Айырбастау пункттеріндегі қолма-қол ақша	
1004	Кешкі кассадағы қолма-қол ақша	
1005	Банкоматтардағы және электрондық терминалдардағы қолма-қол ақша	
1006	Жолдағы жол чектеріндегі ақша	
1007	Бағалы металдардан жасалған, кассадағы монеталар	
1008	Жол чектеріндегі ақша	
1009	Бағалы емес металдардан жасалған, кассадағы коллекциялық монеталар	
1010	Аффинирленген бағалы металдар	
1011	Аффинирленген бағалы металдар	
1012	Жолдағы аффинирленген бағалы металдар	
1013	Металл шоттарда орналастырылған аффинирленген бағалы металдар	
1050	Корреспонденттік шоттар	
1051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот	
1052	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар	
1053	Ипотекалық ұйымдардың банктердегі ағымдағы шоттары	
1054	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар мен ипотекалық ұйымдардың ағымдағы шоттары бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1055	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі банктердің ағымдағы шоттары	
1100	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне қойылатын талап	

1101	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі салымдар (бір түнге)	
1102	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі талап етілгенге дейінгі салымдар	
1103	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі мерзімді салымдар	
1104	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер	
1105	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша дисконт	
1106	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы	
1150	Айналысқа шығарылғанға дейінгі ұлттық валюта банкноттары	
1150	Айналысқа шығарылғанға дейінгі ұлттық валюта банкноттары	
1200	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар	
1201	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар	
1202	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек	
1205	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1206	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1208	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты	
1209	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты	

1250	Басқа банктерде орналастырылған салымдар	
1251	Басқа банктерде орналастырылған салымдар (бір түнге)	
1252	Басқа банктерде орналастырылған талап еткенге дейінгі салымдар	
1253	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді салымдар (бір айға дейінгі)	
1254	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді салымдар (бір жылға дейінгі)	
1255	Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар	
1256	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымдар	
1257	Басқа банктердің салымдар бойынша мерзімі өткен берешегі	
1259	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтер (провизиялар)	
1260	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын оң түзету шоты	
1261	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын теріс түзету шоты	
1262	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын оң түзету шоты	
1263	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты	
1264	Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
1265	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша дисконт	
1266	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақы	
1267	Банктің және ипотекалық ұйымның міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде берілген ақшаны сақтау шоты	
1300	Басқа банктерге берілген қарыздар	

1301	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша овердрафт қарыздары	
1302	Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді қарыздар	
1303	Басқа банктерге берілген овернайт қарыздары	
1304	Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар	
1305	Басқа банктерге берілетін қаржы лизингі	
1306	Басқа банктердің қарыздар бойынша мерзімі өткен берешегі	
1309	Басқа банктердің қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешегі	
1310	Басқа банктерге берілген қарыздың құнын оң түзету шоты	
1311	Басқа банктерге берілген қарыздың құнын теріс түзету шоты	
1312	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша дисконт	
1313	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақы	
1319	Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар)	
1332	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын қарыздардың әділ құнын оң түзету шоты	
1333	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын қарыздардың әділ құнын теріс түзету шоты	
1350	Филиалдармен есеп айырысулар	
1351	Бас офиспен есеп айырысулар	
1352	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар	
1353	Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар	
1400	Клиенттерге қойылатын талаптар	
1401	Клиенттерге берілген овердрафт қарыздары	
1403	Клиенттердің кредиттік карточкалары бойынша шоттар	
1405	Клиенттердің есепке алынған вексельдері	

1406	Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша бұрынғы вексель ұстаушылар есептеген сыйақы	
1407	Клиенттерге факторинг	
1409	Клиенттердің факторинг бойынша мерзімі өткен берешегі	
1411	Клиенттерге берілген қысқа мерзімді қарыздар	
1417	Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар	
1420	Клиенттерге берілетін қаржы лизингі	
1421	Клиенттердің қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешегі	
1422	Клиенттерге форфейтинг	
1423	Клиенттердің форфейтинг бойынша мерзімі өткен берешегі	
1424	Клиенттердің қарыздар бойынша мерзімі өткен берешегі	
1425	Клиенттердің наразылық білдірілген вексельдері	
1426	Клиентке сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша қойылатын талаптар	
1427	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек	
1428	Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтер (провизиялар)	
1429	Клиенттерге берілген басқа да қарыздар	
1430	Клиенттерге берілген қарыздың құнын оң түзету шоты	
1431	Клиенттерге берілген қарыздың құнын теріс түзету шоты	
1432	Есепке алынған вексельдер бойынша дисконт	
1433	Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақы	
1434	Клиенттерге берілген қарыздар бойынша дисконт	
1435	Клиенттерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақы	
1445	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері	

1450	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар	
1452	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар	
1453	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1454	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1456	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын оң түзету шоты	
1457	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың әділ құнын теріс түзету шоты	
1459	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек	
1460	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары	
1461	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары	
1462	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша мерзімі өткен берешек	
1463	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1470	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар	
1471	Еншілес ұйымдарға инвестициялар	
1472	Қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар	
1473	Ислам банкінің өндірістік және сауда қызметіне инвестициялары	
1475	Реттелген борышқа инвестициялар	
1476	Басқа да инвестициялар	

1477	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1480	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар	
1481	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар	
1482	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша дисконт	
1483	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
1485	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен берешек	
1486	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1490	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері	
1491	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері	
1492	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша дисконт	
1493	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша сыйлықақы	
1494	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша мерзімі өткен берешек	
1495	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1550	Төлемдер бойынша есеп айырысулар	

1551	Басқа банктермен есеп айырысулар	
1552	Клиенттермен есеп айырысулар	
1553	Инвестициялық депозиттер бойынша клиенттермен есеп айырысулар	
1600	Қорлар	
1601	Аффинирленбеген бағалы металдар	
1602	Басқа да қорлар	
1603	Бағалы металдардан жасалған, қоймадағы монеталар	
1604	Бағалы емес металдардан жасалған, қоймадағы коллекциялық монеталар	
1610	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	
1610	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	
1650, 1690	Негізгі құралдар және материалдық емес активтер	
1651	Салынып жатқан (орнатылып жатқан) негізгі құралдар	
1652	Жер, үйлер және ғимараттар	
1653	Компьютерлік жабдық	
1654	Басқа да негізгі құралдар	
1655	Қаржы лизингіне қабылданған негізгі құралдар	
1656	Жалға беруге арналған негізгі құралдар	
1657	Жалға алынған үйлер бойынша күрделі шығындар	
1658	Көлік құралдары	
1659	Материалдық емес активтер	
1660	Құрылатын (әзірленетін) материалдық емес активтер	
1661	Гудвилл	
1662	Инвестициялық мүлік	
1692	Үйлер мен ғимараттар бойынша есептелген амортизация	
1693	Компьютерлік жабдық бойынша есептелген амортизация	
1694	Басқа да негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация	

1695	Қаржы лизингі бойынша алынған негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация	
1696	Жалға беруге арналған негізгі құралдар бойынша есептелген амортизация	
1697	Жалға алынған үйлер бойынша күрделі шығындар бойынша есептелген амортизация	
1698	Көлік құралдары бойынша есептелген амортизация	
1699	Материалдық емес активтер бойынша есептелген амортизация	
1700	Сыйақы алуға байланысты есептелген кірістер	
1705	Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген кірістер	
1710	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша есептелген кірістер	
1725	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша есептелген кірістер	
1726	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1727	Металл шоттарда орналастырылған аффинирленген бағалы металдар бойынша есептелген кірістер	
1728	Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген кірістер	
1729	Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша есептелген кірістер	
1730	Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер	
1731	Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1735	Бас офис пен оның филиалдары арасындағы есеп айырысулар бойынша есептелген кірістер	

1740	Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген кірістер	
1741	Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1744	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер	
1745	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер	
1746	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша есептелген кірістер	
1747	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша есептелген кірістер	
1748	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша есептелген кірістер	
1749	Басқа да мерзімі өткен сыйақы	
1750	Бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
1752	Есепке алынған вексельдер бойынша есептелген кірістер	
1753	Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген кірістер	
1755	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржы активтері бойынша есептелген кірістер	
1756	Басқа да операциялар бойынша есептелген кірістер	
1757	"Қарыздар және дебиторлық берешек" санатындағы басқа да борыштық құралдар бойынша есептелген кірістер	
1771	Жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша ислам банкінің есептелген кірістері	
1772	Жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша мерзімі өткен берешек	

1790	Сыйақыны және шығыстарды алдын ала төлеу	
1792	Алынған қарыздар мен салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
1793	Болашақ кезеңдердің шығыстары	
1799	Басқа да алдын ала төлемдер	
1810	Есептелген комиссиялық кірістер	
1811	Аударым операциялары бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1812	Агенттік қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1813	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1814	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1815	Сенімгерлік операциялар бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1816	Кепілдіктермен операциялар бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1817	Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1818	Есептелген басқа да комиссиялық кірістер	
1819	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша есептелген комиссиялық кірістер	
1820	Төлем құжаттарының акцепті үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1821	Кассалық операциялар бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1822	Құжаттық есеп айырысулар бойынша есептелген комиссиялық кірістер	
1823	Форфейтинг операциялары бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	

1824	Факторинг операциялары бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1825	Инкассациялау бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1826	Аффинирленген бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1827	Сейф операциялары бойынша қызметтер үшін есептелген комиссиялық кірістер	
1830	Мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1831	Аударым операциялары бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1832	Агенттік қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1833	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1834	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1835	Сенімгерлік операциялары бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1836	Берілген кепілдіктер бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1837	Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1838	Мерзімі өткен басқа да комиссиялық кірістер	
1839	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1840	Төлем құжаттарының акцепті үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1841	Кассалық операциялар бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	

1842	Құжаттық есеп айырысулар бойынша мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1843	Форфейтинг операциялары бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1844	Факторинг операциялары бойынша қызметтер үшін мерзімі өткен комиссиялық кірістер	
1845	Есептелген және мерзімі өткен комиссиялық кірістер бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1850	Басқа да дебиторлар	
1851	Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысулар	
1852	Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысулар	
1853	Акционерлермен есеп айырысулар (дивидендтер бойынша)	
1854	Қызметкерлерімен есеп айырысулар	
1855	Құжаттық есеп айырысулар бойынша дебиторлар	
1856	Күрделі салымдар бойынша дебиторлар	
1857	Кейінге қалдырылған салық активтері	
1858	Шетел валютасы бойынша қысқа валюталық позиция	
1859	Шетел валютасының теңгедегі (ұзақ валюталық позицияның) қарсы құны	
1860	Банк қызметі бойынша басқа да дебиторлар	
1861	Кепілдіктер бойынша дебиторлар	
1864	Акцептелген вексельдер үшін клиентке қойылатын талаптар	
1867	Негізгі емес қызмет бойынша басқа да дебиторлар	
1870	Басқа да транзиттік шоттар	
1871	Шот ашпастан жеке тұлғалардың аударымдарына арналған транзиттік шоттар	

1873	Аффинирленген бағалы металдар бойынша қысқа позиция	
1874	Аффинирленген бағалы металдардың (аффинирленген бағалы металдар бойынша ұзақ позицияның) теңгемен қарсы құны	
1876	Басқа да банктік қызметтен болатын зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1877	Банк қызметімен байланысты дебиторлық берешек бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1878	Негізгі емес қызметпен байланысты дебиторлық берешек бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
1879	Есептелген тұрақсыздық айыбы ( айыппұл, өсімпұл)	
1880	Секьюритилендірілетін активтер	
1880	Секьюритилендірілетін активтер	
1890	Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша талаптар	
1891	Фьючерс операциялары бойынша талаптар	
1892	Форвард операциялары бойынша талаптар	
1893	Опцион операциялары бойынша талаптар	
1894	Спот операциялары бойынша талаптар	
1895	Своп операциялары бойынша талаптар	
1899	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша талаптар	
2	МІНДЕТТЕМЕЛЕР	
2010	Корреспонденттік шоттар	
2011	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары	
2012	Шетелдік орталық банктердің корреспонденттік шоттары	
2013	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары	
	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын	

2014	ұйымдардың корреспонденттік шоттары	
2016	Басқа банктердің аффинирленген бағалы металдағы металл шоттары	
2020	Басқа банктердің талап еткенге дейінгі салымдары	
2021	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап еткенге дейінгі салымдары	
2022	Шетелдік орталық банктердің талап еткенге дейінгі салымдары	
2023	Басқа банктердің талап еткенге дейінгі салымдары	
2024	Басқа банктердің талап еткенге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2030	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар	
2031	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша сыйлықақы	
2032	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша дисконт	
2034	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар	
2035	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты	
2036	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті	

	атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған ұзақ мерзімді қарыздар	
2037	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты	
2038	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек	
2040	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар	
2041	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша дисконт	
2042	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша сыйлықақы	
2044	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар	
2045	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты	
2046	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді қарыздар	
2047	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты	
2048	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек	
2050	Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар	
2051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар	
2052	Шетелдік орталық банктерден алынған қарыздар	
2054	Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді қарыздар	

2055	Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын оң түзету шоты	
2056	Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді қарыздар	
2057	Басқа банктерден алынған қаржы лизингі	
2058	Басқа банктерден алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2059	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2064	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді қарыздар	
2065	Басқа банктерден және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын теріс түзету шоты	
2066	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді қарыздар	
2067	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі	
2068	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2069	Алынған қарыздар бойынша сыйлықақы	
2070	Алынған қарыздар бойынша дисконт	
2110	Овернайт қарыздары	
2111	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған овернайт қарыздары	
2112	Шетелдік орталық банктерден алынған овернайт қарыздары	

2113	Басқа банктерден алынған овернайт қарыздары	
2120	Мерзімді салымдар	
2121	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары	
2122	Шетелдік орталық банктердің мерзімді салымдары	
2123	Басқа банктердің қысқа мерзімді ( бір айға дейінгі) салымдары	
2124	Басқа банктердің қысқа мерзімді ( бір жылға дейінгі) салымдары	
2125	Басқа банктерден бір түнге тартылған салымдар	
2126	Басқа банктердің аффинирленген бағалы металдардағы мерзімді салымдары	
2127	Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары	
2128	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету шоты	
2129	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету шоты	
2130	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2131	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған акшаны сақтау шоты	
2133	Басқа банктердің шартты салымдары	
2135	Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2136	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету шоты	
2137	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету шоты	
2138	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2139	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік	

	орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы	
2140	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконт	
2150	Филиалдармен есеп айырысулар	
2151	Бас офиспен есеп айырысулар	
2152	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар	
2153	Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар	
2200	Клиенттер алдындағы міндеттемелер	
2201	Мемлекеттік бюджеттің ақшасы	
2202	Кастодиан банктер ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларына және инвестициялық портфельді басқаруды жүзеге асыратын ұйымдарға ашқан ағымдағы шоттардағы инвестицияланбаған қалдықтар	
2203	Заңды тұлғалардың ағымдағы шоттары	
2204	Жеке тұлғалардың ағымдағы шоттары	
2205	Жеке тұлғалардың талап етілгенге дейінгі салымдары	
2206	Жеке тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары	
2207	Жеке тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары	
2208	Жеке тұлғалардың шартты салымдары	
2210	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржылық активтер	
2211	Заңды тұлғалардың талап етілгенге дейінгі салымдары	
2212	Клиенттердің аффинирленген бағалы металдағы металл шоттары	
2213	Жеке тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2215	Заңды тұлғалардың қысқа мерзімді салымдары	

2216	Клиенттердің аффинирленген бағалы металдардағы мерзімді салымдары	
2217	Заңды тұлғалардың ұзақ мерзімді салымдары	
2219	Заңды тұлғалардың шартты салымдары	
2222	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары	
2223	Заңды тұлғалардың міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым	
2224	Клиенттердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2225	Клиенттермен жасалған басқа да операциялар бойынша мерзімі өткен берешек	
2226	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2227	Алынған қаржы лизингі	
2228	Мерзімінде орындалмаған нұсқаулар	
2230	Алынған қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен берешек	
2231	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2232	Клиенттердің шартты салымдары бойынша мерзімі өткен берешек	
2233	Клиенттердің мерзімді салымының құнын оң түзету шоты	
2234	Клиенттердің мерзімді салымының құнын теріс түзету шоты	
2235	Клиенттердің шартты салымының құнын оң түзету шоты	
2236	Клиенттердің шартты салымының құнын теріс түзету шоты	
2237	Қазақстан Республикасының валюталық заңнамасына сәйкес жөнелтушінің нұсқауларын сақтау шоты	
2238	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақы	
2239	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконт	

2240	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақшаны сақтау шоты	
2245	Инвестициялық депозиттер	
2255	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары	
2255	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары	
2300	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар	
2301	Айналысқа шығарылған облигациялар	
2303	Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар	
2304	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақы	
2305	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконт	
2306	Сатып алынған облигациялар	
2400	Реттелген борыштар	
2401	Өтеу мерзімі бес жылдан аз реттелген борыштар	
2402	Өтеу мерзімі бес жылдан астам реттелген борыштар	
2403	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақы	
2404	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша дисконт	
2405	Сатып алынған реттелген облигациялар	
2406	Реттелген облигациялар	
2407	Реттелген борыш бойынша сыйлықақы	
2408	Реттелген борыш бойынша дисконт	
2451	Мерзімсіз қаржы құралдары	
2550	Төлемдер бойынша есеп айырысулар	
2551	Басқа банктермен есеп айырысулар	
2552	Клиенттермен есеп айырысулар	
2700	Сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар	
2701	Корреспонденттік шоттар бойынша есептелген шығыстар	

2702	Басқа банктердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2703	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша есептелген шығыстар	
2704	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша есептелген шығыстар	
2705	Басқа банктерден алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2706	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2707	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты есептелген шығыстар	
2708	Басқа банктердің аффинирленген бағалы металдардағы металл шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2711	Басқа банктердің овернайт қарыздары бойынша есептелген шығыстар	
2712	Басқа банктердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2713	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар	
2714	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2715	Бас офис пен оның филиалдарының арасындағы есеп айырысулар бойынша есептелген шығыстар	
2717	Клиенттердің аффинирленген бағалы металдардағы металл	

	шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2718	Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша есептелген шығыстар	
2719	Клиенттердің шартты салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2720	Клиенттердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2721	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2722	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың салымдары бойынша есептелген шығыстар	
2723	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша есептелген шығыстар	
2725	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша есептелген шығыстар	
2727	Туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша есептелген шығыстар	
2730	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша есептелген шығыстар	
2731	Басқа да операциялар бойынша есептелген шығыстар	
2740	Реттелген борыш бойынша есептелген шығыстар	
2741	Алынған қарыздар мен қаржы лизингі бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2742	Талап етілгенге дейінгі салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2743	Мерзімді салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2744	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2745	Алынған қаржы лизингі бойынша есептелген шығыстар	
2746	Шартты салымдар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2747	Басқа банктердің және клиенттердің міндеттемелерін	

	қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2748	Ағымдағы шоттар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
2749	Басқа да мерзімі өткен сыйақы	
2755	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржылық активтер бойынша есептелген шығыстар	
2756	Реттелген облигациялар бойынша есептелген шығыстар	
2757	Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша есептелген шығыстар	
2770	Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар	
2770	Әкімшілік-шаруашылық қызмет бойынша есептелген шығыстар	
2790	Сыйақыны және кірістерді алдын ала төлеу	
2792	Берілген қарыздар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
2793	Орналастырылған салымдар бойынша сыйақыны алдын ала төлеу	
2794	Болашақ кезеңдердің кірістері	
2799	Басқа да алдын ала төлемдер	
2810	Есептелген комиссиялық шығыстар	
2811	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2812	Агенттік қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2813	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2814	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2815	Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	

2816	Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2817	Клиенттердің банктік шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызмет көрсетулер үшін есептелген комиссиялық шығыстар	
2818	Басқа да есептелген комиссиялық шығыстар	
2819	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2820	Аудит және консультациялық қызмет көрсетулер бойынша есептелген комиссиялық шығыстар	
2830	Мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2831	Аударым операциялары бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2832	Агенттік қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2833	Бағалы қағаздар сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2834	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2835	Сенімгерлік операциялар бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2836	Алынған кепілдіктер бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2838	Басқа да мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	
2839	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша қызмет көрсетулер бойынша мерзімі өткен комиссиялық шығыстар	

2850	Басқа да кредиторлар	
2851	Салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер бойынша есеп айырысулар	
2852	Бағалы қағаздар нарығының кәсіби қатысушыларымен есеп айырысулар	
2853	Акционерлермен есеп айырысулар (дивидендтер бойынша)	
2854	Қызметкерлермен есеп айырысулар	
2855	Құжаттамалық есеп айырысулар бойынша кредиторлар	
2856	Күрделі салымдар бойынша кредиторлар	
2857	Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	
2858	Шетел валютасы бойынша ұзақ валюталық позиция	
2859	Шетел валютасының теңгедегі (қысқа валюталық позицияның) контрқұны	
2860	Банктік қызмет бойынша басқа да кредиторлар	
2861	Демалыс төлемақыларына арналған резерв	
2862	Кастодиандық қызметке байланысты міндеттемелер	
2863	Артықшылық берілген акциялар бойынша міндеттемелер	
2864	Акцептер бойынша міндеттемелер	
2865	Шығарылған электрондық ақша бойынша міндеттемелер	
2867	Негізгі емес қызмет бойынша басқа да кредиторлар	
2868	Бағалау міндеттемелері	
2869	Берілген кепілдіктер	
2870	Басқа да транзиттік шоттар	
2871	Қайырымдылық төлемдерінің шоты	
2872	Аффинирленген бағалы металдар бойынша ұзақ позиция	
2873	Аффинирленген бағалы металдардың теңгедегі (	

	аффинирленген бағалы металдар бойынша қысқа позицияның) контрқұны	
2874	Шотты ашусыз жеке тұлғалардың аударымдары үшін арналған транзиттік шоттар	
2875	Шартты міндеттемелер бойынша зияндарды жабуға арналған резервтер (провизиялар)	
2880	Секьюритилендірілетін активтер бойынша міндеттемелер	
2880	Секьюритилендірілетін активтер бойынша міндеттемелер	
2890	Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар мен дилинг операциялары бойынша міндеттемелер	
2891	Фьючерс операциялары бойынша міндеттемелер	
2892	Форвард операциялары бойынша міндеттемелер	
2893	Опцион операциялары бойынша міндеттемелер	
2894	Спот операциялары бойынша міндеттемелер	
2895	Спот операциялары бойынша міндеттемелер	
2899	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша міндеттемелер	
3	МЕНШКІТІ КАПИТАЛ	
3000	Жарғылық капитал	
3001	Жарғылық капитал - жай акциялар	
3003	Сатып алынған жай акциялар	
3025	Жарғылық капитал – артықшылық берілген акциялар	
3027	Сатып алынған артықшылық берілген акциялар	
3100	Қосымша капитал	
3101	Қосымша төленген капитал	
3200	Жалпы банктік тәуекелдерге резервтер (провизиялар)	
3200	Жалпы банктік тәуекелдерге резервтер (провизиялар)	
3400	Динамикалық резервтер	
3400	Динамикалық резервтер	

3500	Резервтік капитал және қайта бағалау резервтері	
3510	Резервтік капитал	
3540	Негізгі құрал-жабдықтарды қайта бағалау резервтері	
3561	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздардың құнын қайта бағалау резервтері	
3562	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша зияндарды жабу резервтері (провизиялар)	
3563	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қарыздардың құнын қайта бағалау резервтері	
3564	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қарыздар бойынша зияндарды жабу резервтері (провизиялар)	
3580	Өткен жылдардың бөлінбеген таза пайдасы (өтелмеген зиян)	
3589	Басқа қайта бағалау бойынша резервтер	
3599	Бөлінбеген таза пайда (өтелмеген зиян)	
4	КІРІСТЕР	
4050	Корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі корреспонденттік шот бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4052	Басқа банктердегі корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4090	Сыйақы алуға байланысты басқа кірістер	
4091	Басқа банктермен операциялар бойынша сыйақыны алумен байланысты басқа кірістер	
4100	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар	

	бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4101	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған (бір түнге) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4102	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған талап етілгенге дейінгі салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4103	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4104	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіндегі міндетті резервтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4105	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4200	Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4201	Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4202	Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4250	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4251	Басқа банктерде орналастырылған (бір түнге) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4252	Басқа банктерде орналастырылған талап етілгенге дейінгі салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір айға дейінгі)	

4253	салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4254	Басқа банктерде орналастырылған қысқа мерзімді (бір жылға дейінгі) салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4255	Басқа банктерде орналастырылған ұзақ мерзімді салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4256	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4257	Басқа банктердің салымдар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4260	Металл шоттарда орналастырылған аффинирленген бағалы металдар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4261	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4262	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4263	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4264	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4265	Банктің, ипотекалық ұйымның және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамының міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4266	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4267	Міндеттемелерді қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл ) ретінде берілген ақша сомасына сыйақы алумен байланысты кірістер	
4270	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа	

	банктерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер	
4300	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4301	Басқа банктерге берілген овердрафт қарыздары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4302	Басқа банктерге берілген қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4303	Басқа банктерге берілген овернайт қарыздары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4304	Басқа банктерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4305	Басқа банктерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4306	Қарыздар бойынша басқа банктердің мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4309	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы	
4310	Басқа банктерге берілген қарыздың құнын оң түзету түріндегі кірістер	
4311	Басқа банктерден алынған қарыздың құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4312	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4325	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4331	Алынған қарыздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер	
4350	Филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4351	Бас офиспен есеп айырысулар бойынша кірістер	

4352	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4353	Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар бойынша кірістер	
4400	Банктің клиенттерге қойылатын талаптары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4401	Клиенттерге берілген овердрафт қарыздары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4403	Клиенттердің кредит карточкалары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4405	Клиенттердің есепке алынған вексельдері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4407	Клиенттерге факторинг бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4411	Клиенттерге берілген қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4417	Клиенттерге берілген ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4420	Клиенттерге берілген қаржы лизингі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4422	Клиенттерге форфейтинг бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4424	Клиенттердің қарыздар бойынша мерзімі өткен берешегі бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4426	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4427	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4428	Клиенттерге берілген басқа да қарыздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4429	Клиенттерге берілген қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы	
4430	Клиенттерге берілген қарыздың құнын оң түзету түріндегі кірістер	
	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан	

4431	Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4432	Клиенттерден тартылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4433	Клиенттерден тартылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі кірістер	
4434	Клиенттерге берілген қарыздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4435	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қарыздардың құны өзгеруінен іске асырылмаған кіріс	
4440	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер	
4445	Сенімгерлік басқаруға берілген қаржылық активтер бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4450	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер	
4452	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алумен байланысты кірістер	
4453	Басқа да жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4454	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер	
4455	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер	
4456	Реттелген борыш бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша кірістер	

4465	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4465	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4470	Капиталға және реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4471	Еншілес ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер	
4472	Қауымдасқан ұйымдардың акциялары бойынша алынған дивидендтер	
4475	Реттелген борышқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4476	Басқа инвестициялар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4477	Ислам банкінің жалдау талаптарындағы инвестициялық қызмет бойынша сыйақы алуға байланысты кірістері	
4480	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4481	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4482	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4490	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4491	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4492	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша дисконтты амортизациялау бойынша кірістер	
4500	Дилинг операциялары бойынша кірістер	

4510	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша кірістер	
4530	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша кірістер	
4540	Бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша кірістер	
4560	Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған кіріс	
4570	Шетел валютасы бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған кіріс	
4580	Аффинирленген бағалы металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған кіріс	
4590	Қаржы фьючерстерін қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс	
4591	Опцион операцияларын қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс	
4593	Своп операцияларын қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс	
4594	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операцияларды қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс	
4600	Комиссиялық кірістер	
4601	Аударым операциялары бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер	
4602	Агенттік қызметтер үшін комиссиялық кірістер	
4603	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер	
4604	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер	
4605	Сенімгерлік операциялар бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер	
4606	Кепілдіктері бар операциялар бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер	

4607	Салымдарды қабылдау, клиенттердің банк шоттарын ашу және жүргізу бойынша көрсетілетін қызметтер үшін комиссиялық кірістер	
4608	Басқа да комиссиялық кірістер	
4609	Бағалы қағаздар нарығында кәсіби қызмет бойынша комиссиялық кірістер	
4610	Төлем құжаттарын акцептеу үшін алынған комиссиялық кірістер	
4611	Кассалық операциялар бойынша қызмет көрсетулер үшін комиссиялық кірістер	
4612	Құжаттық есеп айырысулар бойынша комиссиялық кірістер	
4613	Форфейтинг операциялары бойынша қызметтер үшін комиссиялық кірістер	
4614	Факторинг операциялары бойынша көрсетілетін қызметтер үшін комиссиялық кірістер	
4615	Инкассациялау бойынша көрсетілетін қызметтер үшін комиссиялық кірістер	
4616	Аффинирленген бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша көрсетілетін қызметтер үшін комиссиялық кірістер	
4617	Сейф операциялары бойынша көрсетілетін қызметтер үшін комиссиялық кірістер	
4618	Инвестициялық депозиттермен операциялар бойынша көрсетілетін қызметтер үшін кірістер	
4619	Төлем карточкаларына қызмет көрсету үшін комиссиялық кірістер	
4700	Қайта бағалаудан түскен кірістер	
4703	Шетел валютасын қайта бағалаудан түскен кіріс	
4704	Аффинирленген бағалы металдарды қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс	
4705	Қарыздардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі қарыздарды қайта бағалаудан түскен кіріс	

4707	Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып теңгедегі салымдарды қайта бағалаудан түскен кіріс	
4709	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен түскен іске асырылмаған кіріс	
4710	Басқа да қайта бағалаудан түскен іске асырылмаған кіріс	
4711	Негізгі құрал-жабдықтардың құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден түскен кірістер	
4712	Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден түскен кірістер	
4713	Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден түскен кірістер	
4714	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануынан болатын зиянды қалпына келтіруден түскен кірістер	
4730	Қайта бағалаудан түскен іске асырылған кірістер	
4732	Аффинирленген бағалы металдарды қайта бағалаудан түскен іске асырылған кірістер	
4733	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы және басқа да жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен түскен іске асырылған кірістер	
4734	Басқа да қайта бағалаудан түскен іске асырылған кірістер	
4850	Сатудан түскен кірістер	
4851	Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан түскен кірістер	
4852	Негізгі құралдар-жабдықтарды және материалдық емес активтерді сатудан түскен кірістер	
4853	Қорларды сатудан түскен кірістер	

4854	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді сатудан болған кірістер	
4856	Басқа да инвестицияларды сатудан болған кірістер	
4870	Заңды тұлғалардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4871	Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4872	Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталына қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты кірістер	
4880	Ислам банкінің өндірістік және сауда қызметін қаржыландырудан түскен кірістері	
4890	Туынды қаржы құралдарымен жасалған операциялар бойынша кірістер	
4891	Фьючерс операциялары бойынша кірістер	
4892	Форвард операциялары бойынша кірістер	
4893	Опцион операциялары бойынша кірістер	
4895	Своп операциялары бойынша кірістер	
4896	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша кірістер	
4897	Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы алуға байланысты кірістер	
4900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
4900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
4920	Басқа да кірістер	
4921	Банк қызметінен түскен басқа да кірістер	
4922	Негізгі емес қызметтен түскен басқа да кірістер	
4923	Акциялар бойынша дивидендтер алуға байланысты кірістер	
4950	Резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден болған кірістер	

4951	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4952	Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4953	Банк қызметіне байланысты дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4954	Бағалы қағаздар бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4955	Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4957	Есептелген және мерзімі өткен комиссиялық кірістер бойынша зияндарды жабу үшін құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4958	Шартты міндеттемелер бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4959	Негізгі емес қызметпен байланысты дебиторлық берешек бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4960	Бағалы қағаздарымен "кері РЕПО" операциялары бойынша құрылған резервтерді (провизияларды) қалпына келтіруден түскен кірістер	
4999	Салықтарға дейінгі кіріс	
4999	Салықтарға дейінгі кіріс	
5	<b>ШЫҒЫСТАР</b>	
5020	Корреспонденттік шоттар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	

5021	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5022	Шетелдік орталық банктердің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5023	Басқа банктердің корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5024	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың корреспонденттік шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5026	Басқа банктердің аффинирленген бағалы металдағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5030	Қазақстан Республикасының Үкіметінен, Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан және ұлттық басқарушы холдингтен алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5034	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және жергілікті атқарушы органдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5036	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және жергілікті атқарушы органдарынан алынған ұзақ мерзімді заемдар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5037	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және Қазақстан Республикасының жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5038	Қазақстан Республикасының Үкіметінен және жергілікті атқарушы органдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен	

	берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5040	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5044	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5046	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5047	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5048	Халықаралық қаржы ұйымдарынан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5050	Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5051	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5052	Шетелдік орталық банктерден алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5053	Басқа банктерден алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5054	Басқа банктерден алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5055	Басқа банктерден алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5056	Басқа банктерден алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	

5057	Басқа банктерге берілген қарыздың құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5058	Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5059	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5060	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5063	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5064	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5065	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздың құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5066	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5068	Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардан алынған қарыздар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5069	Алынған заемдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар	
5070	Басқа банктерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақыны	

	амортизациялау бойынша шығыстар	
5090	Сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар	
5091	Басқа банктермен жүргізілетін операциялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты басқа шығыстар	
5095	Басқа банктерден алынған қарыздар бойынша комиссиялық сыйақы	
5110	Овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5111	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5112	Шетелдік орталық банктердің овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5113	Басқа банктердің овернайт қарыздары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5120	Басқа банктердің салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5121	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5122	Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5123	Шетелдік орталық банктердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5124	Шетелдік орталық банктердің мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5125	Басқа банктердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
	Басқа банктердің қысқа мерзімді (бір айға дейінгі) салымдары	

5126	бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5127	Басқа банктердің қысқа мерзімді ( бір жылға дейінгі) салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5128	Басқа банктердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5129	Басқа банктерден тартылған салымдар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5130	Басқа банктердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5133	Басқа банктердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5134	Басқа банктерде орналастырылған мерзімді салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5135	Басқа банктерде орналастырылған шартты салымның құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5136	Басқа банктерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5137	Басқа банктерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5138	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінен, шетелдік орталық банктерден және басқа банктерден тартылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар	
5140	Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкінде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5141	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	

5150	Филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5151	Бас офиспен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5152	Жергілікті филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5153	Шетелдік филиалдармен есеп айырысулар бойынша шығыстар	
5200	Клиенттердің талаптары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5201	Мемлекеттік бюджеттің ақшасы бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5203	Клиенттердің ағымдағы шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5204	Сенімгерлік басқаруға қабылданған қаржы активтері бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5211	Клиенттердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5212	Клиенттердің аффинирленген бағалы металдардағы металл шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5215	Клиенттердің қысқа мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5216	Клиенттердің аффинирленген бағалы металдардағы мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5217	Клиенттердің ұзақ мерзімді салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5219	Клиенттердің шартты салымдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5222	Арнайы мақсаттағы еншілес ұйымдардың шоттары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5223	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету болып табылатын	

	салым бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5224	Клиенттердің талап етілгенге дейінгі салымдары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5225	Клиенттермен жүргізілетін басқа да операциялар бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5226	Клиенттердің мерзімді салымдары бойынша мерзімі өткен берешек бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5227	Алынған қаржы лизингі бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5228	Мерзімінде орындалмаған нұсқаулар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5229	Клиенттердің міндеттемелерін қамтамасыз ету (кепілзат, кепілпұл) ретінде қабылданған ақша сомасына сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5230	Қабылданған салымдар бойынша комиссиялық сыйақы	
5232	Клиенттерге берілген қарыз құнын теріс түзету түріндегі шығыстар	
5233	Клиенттерден тартылған мерзімді салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5234	Клиенттерден тартылған шартты салымның құнын оң түзету түріндегі шығыстар	
5235	Есепке алынған вексельдер бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5236	Клиенттерден тартылған салымдар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар	
5237	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын қарыз құнының өзгеруінен іске асырылған шығыстар	

5240	Клиенттерге берілген қарыздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5250	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5250	Бағалы қағаздармен "РЕПО" операциялары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5300	Бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5301	Айналысқа шығарылған облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5303	Айналысқа шығарылған басқа да бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5305	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын, сатып алынған бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5306	Әділ құны бойынша басқа жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5307	Айналысқа шығарылған бағалы қағаздар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар	
5308	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын бағалы қағаздар бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5309	Амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын басқа да қаржы активтері бойынша сыйлықақыны амортизациялау бойынша шығыстар	
5400	Реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5401	Өтеу мерзімі бес жылдан аз, реттелген борыш бойынша	

	сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5402	Өтеу мерзімі бес жылдан астам, реттелген борыш бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5403	Реттелген борыш бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар	
5404	Айналысқа шығарылған реттелген облигациялар бойынша дисконтты амортизациялау бойынша шығыстар	
5406	Реттелген облигациялар бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5407	Мерзімсіз қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5450	Қамтамасыз етуге қаражат бөлу	
5451	Басқа банктерде орналастырылған салымдар бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5452	Басқа банктерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5453	Банк қызметіне байланысты дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5455	Клиенттерге берілген қарыздар мен қаржы лизингі бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5457	Есептелген және мерзімі өткен комиссиялық кірістер бойынша шығындарды жабуға арналған резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5459	Негізгі қызметпен байланысты емес дебиторлық берешек бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5464	Бағалы қағаздар бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	
5465	Шартты міндеттемелер бойынша резервтерге (провизияларға) қаражат бөлу	

5468	Бағалау міндеттемелерін құру бойынша қаражат бөлу	
5469	Бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары бойынша шығындарды жабуға резервтерге (провизияларға) арналған қаражат бөлу	
5500	Дилинг операциялары бойынша шығыстар	
5510	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5530	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5540	Бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша шығыстар	
5560	Бағалы қағаздар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс	
5570	Шетел валютасындағы форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс	
5580	Аффинирленген бағалы металдар бойынша форвард операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс	
5590	Қаржылық фьючерстерді қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс	
5591	Опцион операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс	
5593	Своп операцияларын қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс	
5594	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операцияларды қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс	
5600	Комиссиялық шығыстар	
5601	Аударым операциялары бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар	
5602	Алынған агенттік қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар	
5603	Бағалы қағаздарды сатып алу-сату бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар	

5604	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар	
5605	Сенімгерлік операциялар бойынша алынған қызметтер бойынша комиссиялық шығыстар	
5606	Кепілдіктер бойынша алынған қызмет көрсетулер бойынша комиссиялық шығыстар	
5607	Клиенттердің банктік шоттарын ашу және жүргізу бойынша қызметтер үшін комиссиялық шығыстар	
5608	Басқа да комиссиялық шығыстар	
5609	Бағалы қағаздар нарығындағы кәсіби қызмет бойынша комиссиялық шығыстар	
5610	Құжаттық есеп айырысу бойынша комиссиялық шығыстар	
5611	Кассалық операциялар бойынша қызметтер үшін комиссиялық шығыстар	
5700	Қайта бағалаудан болған шығыстар	
5703	Шетел валютасын қайта бағалаудан болған шығыстар	
5704	Аффинирленген бағалы металдарды қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс	
5705	Қарыздардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі қарыздарды қайта бағалаудан болған шығыс	
5708	Салымдардың валюталық баламасын белгілей отырып, теңгедегі салымдарды қайта бағалаудан болған шығыс	
5709	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен іске асырылмаған шығыс	
5710	Басқа да қайта бағалаудан болған іске асырылмаған шығыс	
5711	Негізгі құрал-жабдықтардың құнсыздануынан болған шығыстар	
5712	Материалдық емес активтердің құнсыздануынан болған шығыстар	

5713	Басқа заңды тұлғалардың жарғылық капиталына салынған инвестициялардың құнсыздануынан болған шығыстар	
5714	Гудвилдің құнсыздануынан болған шығыстар	
5715	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтердің құнсыздануынан болған шығыстар	
5720	Еңбекке ақы төлеу және міндетті аударымдар бойынша шығыстар	
5721	Еңбекке ақы төлеу бойынша шығыстар	
5722	Әлеуметтік аударымдар	
5729	Басқа да төлемдер	
5730	Қайта бағалаудан болған іске асырылған шығыстар	
5732	Аффинирленген бағалы металдарды қайта бағалаудан болған іске асырылған шығыстар	
5733	Әділ құны бойынша пайда немесе зиян арқылы және басқа да жиынтық кіріс арқылы есепке алынатын бағалы қағаздардың құнының өзгеруінен болған іске асырылған шығыстар	
5734	Басқа да қайта бағалаудан болған іске асырылған шығыстар	
5740	Жалпы шаруашылық шығыстары	
5741	Көлік шығыстары	
5742	Әкімшілік шығыстар	
5743	Инкассациялауға шығыстар	
5744	Жөндеуге шығыстар	
5745	Жарнамаға шығыстар	
5746	Күзетке және дабылға шығыстар	
5747	Өкілдік шығыстар	
5748	Басқа да жалпы шаруашылық шығыстары	
5749	Қызметтік іссапарларға шығыстар	
5750	Аудит және консультациялық қызмет көрсетулер бойынша шығыстар	
5752	Сақтандыру бойынша шығыстар	
5753	Байланыс қызметі бойынша шығыстар	
	"Қазақстанның депозиттерге кепілдік беру қоры" акционерлік	

5754	қоғамына жарналар түріндегі шығыстар	
5760	Корпоративтік табыс салығын қоспағанда, салықтар және бюджетке төленетін басқа міндетті төлемдер	
5761	Қосылған құн салығы	
5763	Әлеуметтік салық	
5764	Жер салығы	
5765	Заңды тұлғалардың мүлік салығы	
5766	Көлік құралдары салығы	
5767	Аукциондардан алынатын алым	
5768	Басқа да салықтар және бюджетке төленетін міндетті төлемдер	
5780	Амортизациялық аударымдар	
5781	Үйлер және ғимараттар бойынша амортизациялық аударымдар	
5782	Компьютерлік жабдық бойынша амортизациялық аударымдар	
5783	Басқа да негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар	
5784	Қаржы лизингі бойынша алынған негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар	
5785	Жалға беруге арналған негізгі құралдар бойынша амортизациялық аударымдар	
5786	Жалға алынған үйлердің күрделі шығындары бойынша амортизациялық аударымдар	
5787	Көлік құралдары бойынша амортизациялық аударымдар	
5788	Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударымдар	
5850	Сатудан болған шығыстар	
5851	Еншілес және қауымдасқан ұйымдардың акцияларын сатудан болған шығыстар	
5852	Негізгі құрал-жабдықтарды және материалдық емес активтерді сатудан болған шығыстар	
5853	Негізгі құрал-жабдықтарды және материалдық емес активтерді өтеусіз беруден болған шығыстар	
5854	Қорларды сатудан болған шығыстар	

5856	Басқа да инвестицияларды іске асырудан болған шығыстар	
5857	Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтерді іске асырудан болған шығыстар	
5870	Заңды тұлғалардың жарғылық капиталға қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5871	Еншілес ұйымдардың жарғылық капиталында қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5872	Қауымдасқан ұйымдардың жарғылық капиталында қатысу үлесінің өзгеруіне байланысты шығыстар	
5890	Туынды қаржы құралдарымен жүргізілген операциялар бойынша шығыстар	
5891	Фьючерс операциялары бойынша шығыстар	
5892	Форвард операциялары бойынша шығыстар	
5893	Опцион операциялары бойынша шығыстар	
5895	Своп операциялары бойынша шығыстар	
5896	Басқа да туынды қаржы құралдарымен операциялар бойынша шығыстар	
5897	Туынды қаржы құралдары бойынша сыйақы төлеуге байланысты шығыстар	
5900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
5900	Тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
5920	Басқа да шығыстар	
5921	Банк қызметінен болатын басқа да шығыстар	
5922	Негізгі емес қызметтен болатын басқа да шығыстар	
5923	Жалдау бойынша шығыстар	
5924	Акцепттерден болған шығыстар	
5925	Алынған кепілдіктер бойынша шығыстар	
5926	Артықшылықты акциялар бойынша шығыстар	
5999	Корпоративтік табыс салығы	

5999	Корпоративтік табыс салығы	
6	ШАРТТЫ ЖӘНЕ ЫҚТИМАЛ ТАЛАПТАРЫ МЕН МІНДЕТТЕМЕЛЕРІ	
6000	Аккредитивтер бойынша шоттар	
6005	Шығарылған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6010	Расталған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6020	Шығарылған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6025	Расталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптар	
6030	Бенефициар банктің өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал талаптары	
6040	Рамбурстаушы банктің эмитент банкке қоятын ықтимал талаптары	
6040	Рамбурстаушы банктің эмитент банкке қоятын ықтимал талаптары	
6050	Кепілдіктер бойынша шоттар	
6055	Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар	
6075	Қабылданған кепілдіктер бойынша ықтимал талаптар	
6080	Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге қойылатын талаптар	
6080	Форфейтинг операциялары бойынша борышкерге қойылатын талаптар	
6100	Болашақта салымдар және қарыздар орналастыру бойынша шоттар	
6105	Орналастырылатын салымдар бойынша болашақта қойылатын талаптар	
6125	Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын қарыздар бойынша шартты талаптар	
6126	Болашақта берілетін, қайтарып алынатын қарыздар бойынша шартты талаптар	

6130	Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша шоттар	
6130	Клиенттердің жылжымайтын салымдары	
6150	Болашақта салымдар және қарыздар алу бойынша шоттар	
6155	Болашақта салымдар алу бойынша шартты талаптар	
6175	Болашақта қарыздар алу бойынша шартты талаптар	
6177	Берілген қарыздар бойынша шартты талаптар	
6180	Вексельдер бойынша ықтимал талаптар	
6180	Вексельдер бойынша ықтимал талаптар	
6200	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6205	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша шартты талаптар	
6210	Фьючерс операциялары бойынша шартты талаптар	
6225	Сатып алынған опцион операциялары - "колл/пут" бойынша шартты талаптар	
6230	Болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім - қарсы шот	
6240	Пайыздық своп	
6300	Бағалы қағаздарды сату бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6305	Бағалы қағаздарды сату бойынша шартты талаптар	
6325	Сатылған опцион операциялары - "колл-пут" бойынша шартты талаптар - контршот	
6330	Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім	
6350	Басқа да туынды қаржы құралдары бойынша шартты талаптар	
6400	Валюталық құндылықтарды сатып алу-сату бойынша шоттар	
6405	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты талаптар	

6415	Афинирленген бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша шартты талаптар	
6500	Аккредитивтер бойынша шоттар	
6505	Шығарылған жабылмаған аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6510	Расталған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6520	Шығарылған өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6525	Расталған өтелген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6530	Бенефициар банктің өтелмеген аккредитивтер бойынша ықтимал міндеттемелері	
6540	Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер	
6540	Рамбурстау бойынша ықтимал міндеттемелер	
6550	Кепілдіктер бойынша шоттар	
6555	Берілген немесе расталған кепілдіктер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6575	Қабылданған кепілдіктер бойынша талаптардың ықтимал азаюы	
6580	Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер	
6580	Форфейтинг операциялары бойынша міндеттемелер	
6600	Болашақта салымдар және қарыздар орналастыру бойынша шоттар	
6605	Болашақта салымдар орналастыру бойынша шартты міндеттемелер	
6625	Болашақта берілетін, қайтарып алынбайтын қарыздар бойынша шартты міндеттемелер	
6626	Болашақта берілетін, қайтарып алынатын қарыздар бойынша шартты міндеттемелер	
6630	Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша міндеттемелер	

6630	Клиенттердің жылжымайтын салымдары бойынша міндеттемелер	
6650	Болашақта салымдар және қарыздар алу бойынша шоттар	
6655	Алынатын салымдар бойынша болашақ міндеттемелер	
6675	Алынатын қарыздар бойынша болашақ міндеттемелер	
6677	Берілген қарыздар бойынша шартты міндеттемелер	
6680	Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6680	Вексельдер бойынша ықтимал міндеттемелер	
6700	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша және өзге туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6705	Бағалы қағаздар сатып алу бойынша шартты міндеттемелер	
6710	Фьючерс операциялары бойынша шартты міндеттемелер	
6725	Сатып алынған опцион операциялары - "колл-пут" бойынша шартты міндеттемелер - контршот	
6730	Болашақ сыйақы туралы сатып алынған келісім	
6740	Пайыздық своп	
6800	Бағалы қағаздарды сату бойынша және өзге де туынды қаржы құралдары бойынша шоттар	
6805	Бағалы қағаздарды сату бойынша шартты міндеттемелер	
6825	Сатылған опцион операциялары - "колл/пут" бойынша шартты міндеттемелер	
6830	Болашақ сыйақы туралы іске асырылған келісім - контршот	
6850	Басқа да туынды қаржы құралдары бойынша шартты міндеттемелер	
6900	Валюталық құндылықтарды сатып алу-сату бойынша шоттар	
6905	Шетел валютасын сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер	

6915	Аффинирленген бағалы металдарды сатып алу-сату бойынша шартты міндеттемелер	
6996	Басқа да активтермен мәмілелер бойынша позиция	
6997	Бағалы қағаздармен мәмілелер бойынша позиция	
6998	Аффинирленген бағалы металдармен мәмілелер бойынша позиция	
6998_	Аффинирленген бағалы металдармен мәмілелер бойынша позиция	
6999	Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция	
6999_	Шетел валютасымен мәмілелер бойынша позиция	
7	МЕМОРАНДУМ ШОТТАРЫ	
7100	Мемориалдық шоттар - активтер	
7110	Жалға берілген үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа құралдар	
7115	Төлемді бөліп-бөліп төлеу арқылы өткізілетін негізгі құралдар	
7150	Шетелдік операциялар бойынша инкассоға жіберілген құжаттар және құндылықтар	
7160	Міндеттемелерді қамтамасыз етуге (кепілге) берілген мүлік	
7200	Мемориалдық шоттар – пассивтер	
7220	Жалға алынған үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа да құралдар	
7240	Инкассоға қабылданған құжаттар және құндылықтар	
7250	Клиенттің міндеттемелерін қамтамасыз етуге (кепілге) қабылданған мүлік	
7300	Мемориалдық шоттар – басқалары	
7303	Мерзімінде төленбеген төлем құжаттары	
7320	Секьюритилендірілетін активтер	
7321	Қазақстан Республикасының ұйымдарына шет мемлекеттер мен шетелдік банктер ашқан кредит желілер	
7330	Агенттік келісімдер негізінде қызмет көрсетілетін қарыздар	

7331	Агенттік қарыздар бойынша есептелген сыйақы	
7339	Әртүрлі құндылықтар мен құжаттар	
7342	Есебіне жіберілген және берілген әртүрлі құндылықтар мен құжаттар	
7345	Сақтаудағы бағалы металдар	
7360	Клиенттердің акциялары мен басқа бағалы қағаздары	
7363	Клиенттердің кастодиандық қызмет көрсетудегі активтері	
7400	Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының сақтауға қабылданған зейнетақы активтері	
7401	Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары	
7403	Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары	
7404	Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енгізілген мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар	
7405	Халықаралық қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары	
7406	Басқа банктердегі салымдар	
7407	Басқа да зейнетақы активтері	
7408	Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының қысқа мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7409	Зейнетақы активтері орналастырылған Қазақстан Республикасының ұзақ мерзімді мемлекеттік бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7410	Қазақстан қор биржасының ресми тізіміне енгізілген, зейнетақы активтері орналастырылған мемлекеттік емес эмиссиялық бағалы қағаздар бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
	Зейнетақы активтері орналастырылған халықаралық	

7411	қаржы ұйымдарының бағалы қағаздары бойынша есептелген сыйақы (купон, дисконт/сыйлықақы)	
7412	Зейнетақы активтері орналастырылған басқа банктердегі салымдар бойынша есептелген сыйақы	
7413	Зейнетақы активтері орналастырылған басқа да қаржы активтері бойынша есептелген сыйақы	
7414	Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен операциялар бойынша міндеттемелері	
7416	Зейнетақы активтері орналастырылған бағалы қағаздармен "кері РЕПО" операциялары	
7500	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар	
7535	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар	
7536	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған мерзімі өткен ипотекалық қарыздар	
7542	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар бойынша есептелген сыйақы	
7543	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар бойынша тұрақсыздық айыбы (айыппұл, өсімпұл)	
7544	Талап ету құқықтары сенімгерлік басқаруға қабылданған ипотекалық қарыздар бойынша мерзімі өткен сыйақы	
7600	Клиенттердің сенімгерлік (инвестициялық) басқарудағы активтері	
7601	Ақша	
7602	Аффинирленген бағалы металдар	
7604	Орналастырылған салымдар	

7610	Сыйақы	
7611	Басқа да талаптар	
7630	Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша міндеттемелер	
7631	Төленетін шоттар	
7632	Басқа да міндеттемелер	
7650	Капитал	
7651	Капитал	
7660	Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша кірістер	
7661	Клиенттен активтердің түсуі	
7662	Сыйақы түріндегі кірістер	
7663	Активтерді сатып алу-сатудан түскен кірістер	
7664	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған кірістер	
7665	Бағамдық айырма бойынша іске асырылған кірістер	
7666	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған кірістер	
7667	Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған кірістер	
7668	Басқа да кірістер	
7680	Сенімгерлік (инвестициялық) басқару операциялары бойынша шығыстар	
7681	Клиенттің активтерін алу	
7682	Комиссиялық сыйақылар төлеу бойынша шығыстар	
7683	Активтерді сатып алу-сатудан болған шығыстар	
7684	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылған шығыстар	
7685	Бағамдық айырма бойынша іске асырылған шығыстар	
7686	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болатын іске асырылмаған шығыстар	
7687	Бағамдық айырма бойынша іске асырылмаған шығыстар	
7688	Басқа да шығыстар	

7700	Ерікті жинақтаушы зейнетақы қорларының зейнетақы активтерін қоспағанда, кастодиандық сақтауға қабылдаған активтері	
7701	Бағалы қағаздар	
7702	Басқа банктердегі салымдар	
7703	Аффинирленген бағалы металдар	
7704	"Кері РЕПО" операциялары	
7705	"РЕПО" операциялары	
7706	Туынды қаржы құралдары	
7707	Капиталға инвестициялар	
7708	Үйлерге, машиналарға, жабдыққа, көлік және басқа негізгі құралдарға инвестициялар	
7709	Басқа да активтер	
7710	Дивидендтер	
7711	Сыйақы	
7712	Бағалы қағаздар бойынша алдыңғы ұстаушы есептеген сыйақы	
7713	Басқа да талаптар	
7800	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша активтер	
7801	Банктің клиенттердің ақшасын есепке алу шоты	
7802	Аффинирленген бағалы металдар	
7803	Басқа банктердегі салымдар	
7804	Ислам бағалы қағаздары	
7805	Қатысу үлестері	
7806	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша талаптар	
7807	Сыйақы	
7808	Қорлар	
7809	Үйлер, машиналар, жабдық, көлік және басқа да құралдар	
7810	Салынып (орнатылып) жатқан негізгі құралдар	
7811	Лизингке (жалға) берілген активтер бойынша талаптар	
7812	Жалдау бойынша есептелген кірістер	
7813	Шығындарды өтеуге резервтер (провизиялар)	
7820	Басқа да талаптар	

7830	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша міндеттемелер	
7831	Инвестициялық депозиттер бойынша міндеттемелер	
7832	Болашақ кезеңдер кірістер	
7833	Инвестициялық депозиттер бойынша есептелген шығыстар	
7834	Инвестициялық депозиттерді басқарғаны үшін сыйақы	
7835	Басқа да міндеттемелер	
7850	Капитал	
7851	Капитал	
7860	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша кірістер	
7862	Сыйақы түріндегі кірістер	
7863	Активтерді сатып алу-сатудан түскен кірістер	
7864	Заңды тұлғаның жарғылық капиталына қатысудан түскен кірістер	
7865	Дисконт амортизациясы бойынша кірістер	
7866	Резервтерді (провизияларды) қалыпқа келтіруден түскен кірістер	
7867	Бағамдық айырма бойынша кірістер	
7868	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан түскен кірістер	
7869	Лизинг (жалдау) төлемдері түріндегі кірістер	
7870	Сауда қызметін қаржыландыру операциялары бойынша кірістер	
7871	Басқа да кірістер	
7880	Инвестициялық депозит туралы шарт бойынша шығыстар	
7881	Инвестициялық депозиттер бойынша сыйақы төлеумен байланысты шығыстар	
7882	Комиссиялық сыйақы төлеу бойынша шығыстар	
7883	Активтерді сатып алу-сатудан болған шығыстар	
7884	Сыйақы амортизациясы бойынша шығыстар	
7886	Бағамдық айырма бойынша шығыстар	

7887	Активтерді әділ құны бойынша қайта бағалаудан болған шығыстар	
7888	Негізгі құрал-жабдықтар бойынша амортизациялық аударымдар	
7889	Активтердің құнсыздануынан болатын зиян	
7890	Басқа да шығыстар	

Бірінші басшы немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

Бас бухгалтер немесе ол есепке қол қоюға уәкілеттік берген адам

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

Орындаушы

тегі, аты, әкесінің аты (ол бар болса)

қолы

телефон нөмірі: \_\_\_\_\_

Есепке қол қойылған күн 20 жылғы " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_

Ескертпе: әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме осы нысанға қосымшада келтірілген.

Баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есеп нысанына қосымша

## Әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанды толтыру бойынша түсіндірме

### Баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есеп

#### 1-тарау. Жалпы ережелер

1. Осы түсіндірме (бұдан әрі – Түсіндірме) "Баланстық және баланстан тыс шоттардағы қалдықтар туралы есеп" әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанын (бұдан әрі – Нысан) толтыру бойынша бірыңғай талаптарды айқындайды.

2. Нысан "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі Қазақстан Республикасы Заңының 9-бабы 1-тармағының б) тармақшасына сәйкес әзірленді.

3. Нысанды ипотекалық ұйымдар ай сайын жасайды.

4. Нысан есепті кезеңнің соңындағы жағдай бойынша жасалады. Нысандағы деректер мың теңгемен толтырылады. Бес жүз теңгеден аз сома нөлге дейін

дөңгелектенеді, ал бес жүз теңгеге тең және одан жоғары сома мың теңгеге дейін дөңгелектенеді.

5. Нысанға бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар және орындаушы қол қояды.

## **2-тарау. Нысанды толтыру бойынша түсіндірме**

6. Нысан ипотекалық ұйымның активтер, міндеттемелер, капитал, кірістер, шығыстар бойынша баланстық шоттарының және шартты және ықтимал талаптар және міндеттемелер, меморандум шоттары бойынша баланстық және баланстан тыс баптардың құрылымын ашып көрсетеді.

7. Нысан ипотекалық ұйымның жүзеге асыратын қызметіне байланысты жасалады.

8. Нысанда шоттар топтары ашып көрсетіледі және "Екінші деңгейдегі банктердегі, ипотекалық ұйымдардағы және "Қазақстан Даму Банкі" акционерлік қоғамындағы бухгалтерлік есептің үлгі шот жоспарын бекіту туралы" Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Басқармасының 2011 жылғы 31 қаңтардағы № 3 қаулысына (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 6793 болып тіркелген) сәйкес шоттар бойынша сомалар көрсетіледі.

9. Мәліметтер болмаған жағдайда Нысан нөлдік қалдықпен ұсынылады.

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2018 жылғы 29 маусымдағы  
№ 138 қаулысына  
13-қосымша

Қазақстан Республикасының  
Ұлттық Банкі Басқармасының  
2014 жылғы 24 қыркүйектегі  
№ 178 қаулысына  
12-қосымша

## **Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидалары**

Осы Банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың есептілікті ұсыну қағидалары "Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы" 1995 жылғы 30 наурыздағы, "Қаржы нарығы мен қаржы ұйымдарын мемлекеттік реттеу, бақылау және қадағалау туралы" 2003 жылғы 4 шілдедегі және "Мемлекеттік статистика туралы" 2010 жылғы 19 наурыздағы Қазақстан Республикасының заңдарына сәйкес әзірленді және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдардың Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкіне (бұдан әрі – уәкілетті орган) есептілікті ұсыну тәртібін айқындайды.

1. Қызметінің айрықша түрі қолма-қол шетел валютасымен айырбастау операцияларын ұйымдастыру болып табылатын заңды тұлғаларды қоспағанда, банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымдар есептілікті уәкілетті органға автоматтандырылған ақпараттық шағын жүйе арқылы электрондық форматта ұсынады.

Уәкілетті органның қателерді (нысан ішілік және нысан аралық бақылау) анықтауы есептілікті банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымға қайтару үшін негіз болып табылады.

2. Есепті күнгі жағдай бойынша қағаз тасымалдағыштағы есептілікке бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар қол қояды және банк операцияларының жекелеген түрлерін жүзеге асыратын ұйымда сақталады.

3. Есептіліктегі деректердің толықтығы мен дәйектілігі, сондай-ақ электрондық форматта берілетін деректердің қағаз тасымалдағыштағы деректермен сәйкестігін бірінші басшы, бас бухгалтер немесе есепке қол қоюға уәкілетті тұлғалар қамтамасыз етеді.

4. Есептілік жасау мақсатында активтер мен шетел валютасындағы міндеттемелер (Нормативтік құқықтық актілерді мемлекеттік тіркеу тізілімінде № 8378 болып тіркелген) Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі Басқармасының 2013 жылғы 25 қаңтардағы № 15 қаулысының 1-тармағында және Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің "Валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын белгілеу және қолдану тәртібін белгілеу туралы" 2013 жылғы 22 ақпандағы № 99 бұйрығында көзделген тәртіппен белгіленген валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамы бойынша қайта есептеліп көрсетіледі.